

宁波今日共享汽车服务股份有限公司

公开转让说明书

(申报稿)



主办券商



二〇一七年三月

本公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

投资者在评价公司本次公开转让的股票时，除本公开转让说明书提供的其它资料外，还应特别考虑下述各项风险因素。下述风险因素是根据重要性原则或可能影响投资决策的程度大小排序，但并不表示风险因素会依次发生。

一、市场竞争加剧风险

随着国民经济和人均收入的持续增长，城市化率和城乡公路基础设施的不断完善，国内主要城市为了应对交通拥堵出台的限购政策等因素，汽车租赁行业正迎来前所未有的发展机遇，市场发展空间巨大，该行业已吸引国内外的众多汽车租赁企业及风险投资基金的介入。除了传统汽车租赁企业的日益扩张，网约车、互联网自助租车、P2P 租车等新的业务模式也加剧了汽车租赁行业的竞争程度。虽然公司凭借项目经验、品牌优势在部分地区、行业赢得了一定的竞争优势，但依然面临市场竞争日趋激烈的风险。

二、盈利能力较弱的风险

受整体经济下滑和外来竞争者市场进入的影响，公司业绩有所下降，盈利能力较弱，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-8 月归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为 38.88 万元、-76.83 万元、21.06 万元，扣除非经常性损益后净资产收益率分别为 12.53%、-23.89%、1.86%。如果公司未来不能扩大业务规模，抢占市场份额，提升租车业务盈利水平，则会对公司业绩产生不利影响。

三、承租人信用风险

承租人信用风险是汽车租赁公司面临的主要风险之一，信用风险是指承租人及其他合同当事人因各种原因未能及时、足额支付租金或履行其义务而导致出租人面临损失的风险。目前国内征信体系尚不完善，无法准确获取个人信用记录。虽然公司内部对项目执行建立了严格的审批流程和风控措施，对已承租人保持持续跟踪制度，及时了解承租人用车状况、信用等方面信息，控制信用风险。但承租人逾期或不支付租金的情况仍有可能发生。

四、客户消费习惯调整的风险

公司商业模式是依托自有车辆为用户提供车辆配置咨询、装饰、保险、维修、调度等车辆租赁综合解决方案。公司所属的行业下游主要为企业、政府机构和个人，公司所处行业的客户导向性比较明显，易受下游行业发展的影响和限制。如果下游客户的购车或租车策略、习惯、方式发生改变或调整，会对公司整体经营情况造成影响。

五、交通事故风险

公司所处行业为汽车租赁业，在车辆租赁过程中，租赁车辆的所有权与使用权分离，车辆的占有权与使用权由承租人享有，承租人在使用租赁车辆的过程中，存在发生交通事故乃至重大交通事故导致车辆损毁和人员伤亡的风险。公司已经为租赁车辆投保车辆保险，如果出险，保险公司理赔可以承担部分赔偿金额。但是重大交通事故仍然会对公司的财产以及公司的声誉造成一定的负面影响。

六、公司治理风险

在有限公司阶段，公司未建立起完善的治理制度，公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度，建立健全了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票挂牌并公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此在未来一段时间内，公司治理存在一定的不规范风险。

七、使用个人银行卡结算的风险

报告期内，公司存在以员工名义开立个人银行卡并用于公司业务结算的情形，该情形是基于方便业务开展的考虑而发生的。在对个人银行卡管理方面，该类卡的保管及使用均由公司财务部门负责，且在财务核算上将其视为公司自有账户进行核算。目前，公司已注销了上述个人银行卡并完善了相关内部控制制度，以确保公司资金安全及各项内部控制制度的有效。

八、公司规模较小，抗风险能力相对较差的风险

截至 2016 年 8 月 31 日，公司总资产为 3,202.48 万元，净资产为 3,083.62 万元。2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-8 月份公司营业收入分别为 1,394.36 万元、1,109.90 万元和 706.23 万元，净利润分别为 50.29 万元、-27.67 万元和 25.89 万元。相比于神州租车、一嗨租车等汽车租赁行业的龙头企业，公司业务目前主要局限在宁波、绍兴，在全国范围内，公司品牌认知度不高，市场占有率不足。公司虽然处于快速发展的阶段，但资产及收入规模均较小，导致公司抵御市场风险的能力较弱，面临成长性风险。

目录

本公司声明	1
重大事项提示	2
释义.....	7
第一节基本情况	9
一、公司基本情况.....	9
二、本次挂牌情况.....	9
三、公司股权结构.....	10
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	22
五、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标.....	25
六、本次挂牌的相关机构.....	26
第二节公司业务	27
一、主要业务、主要产品或服务及其用途.....	27
二、公司组织结构及主要业务流程.....	30
三、与公司业务相关的关键资源要素.....	36
四、主营业务相关情况.....	41
五、商业模式.....	54
六、行业概况、市场规模、行业基本风险特征及公司竞争地位.....	57
七、公司业务发展目标.....	74
第三节公司治理	76
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	76
二、公司董事会关于治理机制的说明.....	77
三、违法、违规情况.....	80
四、独立经营情况.....	81
五、同业竞争情况.....	83
六、资金占用和对外担保情况.....	91
七、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项.....	92
八、董事、监事、高级管理人员近两年及一期的变动情况.....	98
第四节公司财务	100

一、最近两年及一期的财务报表.....	100
二、审计意见.....	113
三、财务报表编制基础及合并范围变化情况.....	113
四、主要会计政策、会计估计和前期差错.....	113
五、最近两年一期的主要财务指标分析.....	128
六、报告期利润形成的有关情况.....	137
七、财务状况.....	145
八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	171
九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	189
十、报告期资产评估情况.....	189
十一、报告期股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	190
十二、公司经营风险因素.....	190
第五节董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明	194
全体董事、监事、高级管理人员声明.....	194
主办券商声明.....	195
律师事务所声明.....	196
承担审计业务的会计师事务所声明.....	197
承担资产评估业务的评估机构声明.....	198
第六节备查文件	199
一、主办券商推荐报告.....	199
二、财务报表及审计报告.....	199
三、法律意见书.....	199
四、公司章程.....	199
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	199
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	199

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

有限公司	指	宁波今日共享汽车服务有限公司，系宁波今日共享汽车服务股份有限公司前身
股份公司、今日共享、本公司、公司	指	宁波今日共享汽车服务股份有限公司
轿辰集团	指	宁波轿辰集团股份有限公司
多盛融资	指	多盛融资租赁（中国）有限公司
热虎投资	指	宁波热虎投资有限公司
车坐标广告	指	宁波车坐标广告有限公司
美顺投资	指	宁波美顺投资有限公司
美凌投资	指	宁波美凌投资股份有限公司
车厘子	指	杭州车厘子智能科技有限公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《挂牌条件指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
《公司章程》	指	《宁波今日共享汽车服务股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	《宁波今日共享汽车服务股份有限公司章程（草案）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华西证券、主办券商	指	华西证券股份有限公司，系本次挂牌的主办券商
审计机构	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构	指	天源资产评估有限公司
律师	指	上海市锦天城律师事务所
本次挂牌	指	今日共享申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
报告期	指	2014年度、2015年度、2016年1-8月
《评估报告》	指	天源评报字[2016]第0238号号《资产评估报告》
《审计报告》	指	中汇会审[2016]4519号《审计报告》
《验资报告》	指	中汇会验[2016]4085号《验资报告》
元/万元	指	人民币元/万元，文中另有说明的除外
股东会	指	宁波今日共享汽车服务有限公司股东会

股东大会	指	宁波今日共享汽车服务股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波今日共享汽车服务股份有限公司董事会
监事会	指	宁波今日共享汽车服务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
最近两年及一期、报告期	指	2014年度、2015年度、2016年1-8月
三会	指	宁波今日共享汽车服务股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
汽车租赁	指	将汽车所有权和使用权分离，汽车所有权一方将汽车使用权有偿提供给汽车承租方。
网约车	指	网络预约出租汽车的简称，滴滴、优步的专车服务即典型的网约车服务。
P2P租车	指	个人通过互联网平台将闲置的私家车进行资源共享，如果租客有使用需求可以对接相应时间段空闲私家车的车主，完成租车交易，典型的如PP租车。
互联网自助租车	指	汽车租赁公司采购车辆放置于固定网点，会员通过网络搜索附近车辆完成自助租赁，典型的如“car2go”、“Zipcar”。
car2go	指	是国际知名汽车制造商戴姆勒旗下的汽车共享项目，主要采用奔驰 smart 组成单程、自由流动式汽车即时共享体系，租车人无需在指定地点租车和还车，租车用车更为便捷、灵活。
Zipcar	指	美国网上租车公司，会员在 Zipcar 的网站或者通过电话搜寻需要的车，网站根据车与会员所在地的距离，通过电子地图排列出车辆的基本情况和价格，会员选择汽车，进行预约取车。使用完之后于预约的时间内将车开回原本的地方，用会员卡上锁。
“车纷享”汽车自助租赁平台	指	一个会员制的分时自助租车平台，向会员提供最短到小时为计费单位的节能与新能源汽车自助租赁服务。
汽车租赁渗透率	指	租赁汽车数量占乘用车总保有量的比例。

注：本公开转让说明书任何表格中若出现总数与所列数值总和不符的情况，均为四舍五入所致。

除特别说明外，本公开转让说明书中的金额单位均为人民币元。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称	宁波今日共享汽车服务股份有限公司
法定代表人	汪剑君
公司设立日期	2004年12月06日
股份公司设立日期	2016年08月04日
注册资本	2,400万元
住所	宁波市江东区江南路285号5幢1104室
信息披露负责人	王旭波
邮编	315040
电话	0574-87015665
传真	0574-87631916
网址	http://www.jczc.com.cn/
电子邮箱	13566544960@163.com
所属行业	根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“租赁业”（L71）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），所属行业为“汽车租赁”（L7111）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“汽车租赁”（行业代码为L7111）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为特殊消费者服务（行业代码为13121111）。
主营业务	汽车经营性租赁及自有租赁车辆残值处置
经营范围	汽车租赁、汽车租赁信息咨询、自有租赁车辆的残值处理。
统一社会信用代码	91330204768515378F

二、本次挂牌情况

（一）本次挂牌的基本情况

股票代码	【】
股票简称	今日共享
股票种类	人民币普通股
每股面值	1.00元
股票总量	2,400万股
挂牌日期	【】

转让方式	协议转让
------	------

（二）股东所持股份的限售安排

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

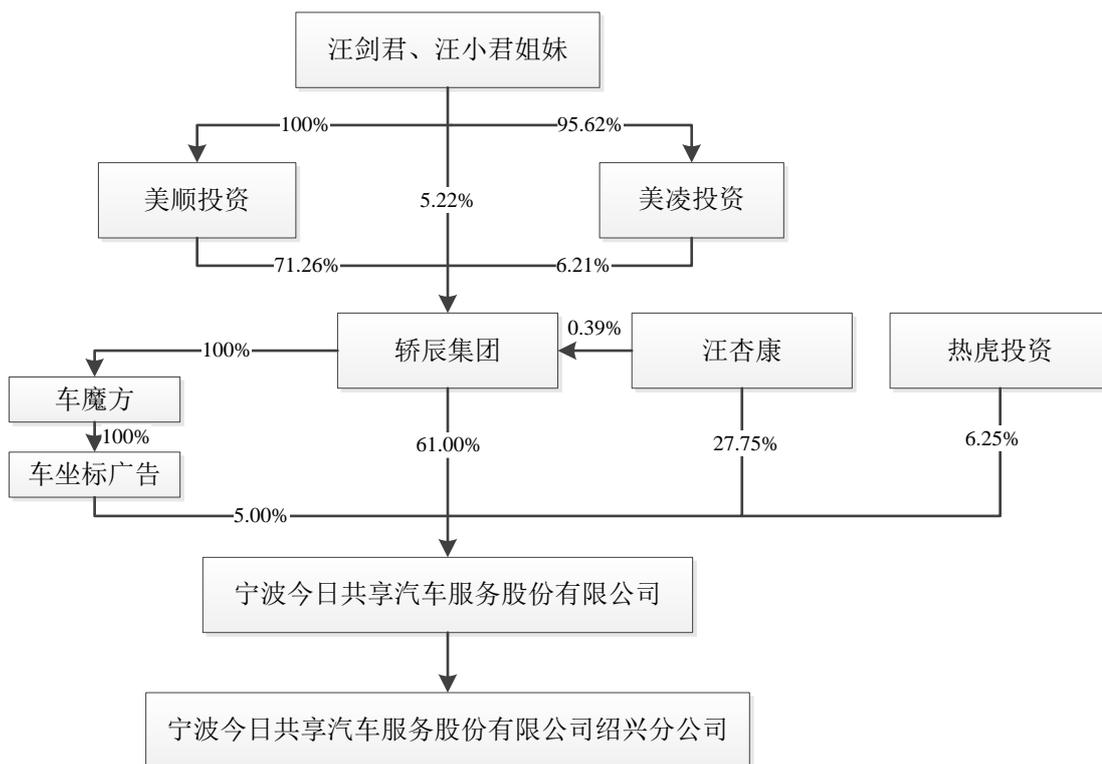
除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

截至本公开转让说明书签署之日，公司所有股东按照法律法规规定依法可以流通及限制流通的股份情况如下：

序号	股东名称/ 姓名	是否为董 事、监事、 高级管理人 员	是否为控股 股东、实际 控制人	截止挂牌前 持股数量 (股)	可流通股份 数量(股)	限制流通 股份数量 (股)
1	轿辰集团	否	是	14,640,000	3,840,000	10,800,000
2	汪杏康	否	否	6,660,000	6,660,000	0
3	热虎投资	否	否	1,500,000	1,500,000	0
4	车坐标广告	否	否	1,200,000	0	1,200,000
合计				24,000,000	12,000,000	12,000,000

三、公司股权结构

（一）公司股权结构图



公司拥有分公司基本情况

1、宁波今日共享汽车服务股份有限公司绍兴分公司

企业名称	宁波今日共享汽车服务股份有限公司绍兴分公司
统一社会信用代码	91330602MA2897WW1B
成立日期	2017年01月03日
法定代表人	王旭波
注册地址	绍兴市越城区玛格丽特商业中心东区7幢-B6-43号
经营范围	汽车租赁、汽车租赁信息咨询、自有租赁车辆的残值处理。
登记机关	绍兴市越城区市场监督管理局
公司类型	其他股份有限公司分公司（非上市）

(二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持股5%以上股东的持股情况

1、控股股东、前十名股东及持股 5% 以上股东的持股情况

序号	股东姓名或名称	股份数（股）	占总股本的比例（%）	股权性质
1	轿辰集团	14,640,000	61.00	境内非国有法人股
2	汪杏康	6,660,000	27.75	境内自然人股
3	热虎投资	1,500,000	6.25	境内非国有法人股

4	车坐标广告	1,200,000	5.00	境内非国有法人股
合计		24,000,000	100.00	——

2、股东持有股份的质押或其他争议情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东持有的股份不存在质押或其他有争议的情况。

3、公司上述股东之间的关联关系

股东汪杏康为轿辰集团的股东，持股比例为 0.39%，且为轿辰集团股东汪剑君、汪小君之父；车坐标广告为宁波车魔方投资管理有限公司的全资子公司，宁波车魔方投资管理有限公司为轿辰集团全资子公司，即车坐标广告为轿辰集团全资孙公司。除上述情况，公司其他股东之间不存在关联关系。

4、股东主体适格情况

公司股东不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题。

(三) 控股股东、实际控制人基本情况及实际控制人最近两年变动情况

1、控股股东、实际控制人基本情况

轿辰集团持有股份公司 61.00%的股权，为公司的控股股东。

股份公司的实际控制人为汪剑君、汪小君姐妹。

汪剑君、汪小君分别直接持有轿辰集团 3.48%和 1.74%的股份，同时二人通过合计持有美顺投资 100.00%的股权及美凌投资 95.62%的股权而间接持有轿辰集团 77.19%的股权，汪剑君、汪小君通过直接或间接的形式合计控制了轿辰集团 82.41%的股份。轿辰集团直接持有股份公司 61.00%的股权，通过车坐标广告间接股份公司 5.00%的股份，轿辰集团合计持有股份公司 66.00%的股份，汪剑君、汪小君以其持有的股权能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。同时，汪剑君女士担任公司的董事长、汪小君女士担任公司的董事，能够对董事会决议事项产生重大影响，参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，**2016年8月4日，汪剑君与汪小君签署了《一致行动协议书》，具体如下：**

一、甲、乙双方各自以自己的名义间接持有公司的股权，各自按实际持有的公司出资份额享有公司红利分配、股本转增等收益权，各自遵照有关法律、法规

和本协议的约定以及各自所作出的承诺行使处分权。

二、甲、乙双方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司董事会和股东会作出决议的事项时均应采取一致行动。

三、采取一致行动的方式为：乙方就有关公司经营发展的重大事项向股东会行使召集权、提案权和在相关股东会上行使表决权时与甲方保持一致。

四、乙方在行使股东权利，特别是提案权、表决权之前，应当与甲方进行充分协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定；必要时应召开一致行动人会议，促使双方达成采取一致行动的决定。

五、甲、乙双方应当确保按照达成的一致行动决定行使权利，承担义务。

六、在本协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，乙方保证在参加公司股东大会行使表决权时与甲方保持一致。一方可以亲自参加公司召开的股东大会，也可以委托本协议另一方代为参加股东大会并行使表决权。

七、甲、乙双方同时作为公司的董事，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利。

八、如甲、乙双方就某些问题无法达成一致时，乙方应当同意甲方的意见，做出一致行动的决定，双方应当严格按照本协议的规定执行。但甲方的意见存在违法违规情形或严重损害公司利益时，乙方可以独立表达自己的意见。

协议有关的任何争议应由双方协商解决，如争议产生后三十(30)天内双方无法达成一致意见的，则该争议应提交至宁波仲裁委员会，依该会届时有效之仲裁规则在宁波进行仲裁裁决，仲裁裁决应当是终局的并对双方均有约束力。

二人在公司的重大经营决策上均保持一致，就股东（大）会、董事会所有会议表决事项均表达一致意见。综上所述，汪剑君及汪小君姐妹拥有今日共享的实际控制权，系公司的实际控制人。

控股股东基本情况：

企业名称	宁波轿辰集团股份有限公司
成立日期	2005年08月19日
法定代表人	汪剑君
注册资本	12,880万元
实收资本	12,880万元

注册地址	宁波市江东区环城南路东段777号世纪汽车城内	
经营范围	一般经营项目：汽车销售；二手车经销；保险代理；汽车饰品、汽车零配件的制造、加工；日用品、工艺品、电子数码产品、家用电器、钟表、服装服饰、健身器材的批发、零售；商务信息咨询；实业项目投资及咨询（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）。	
企业类型	股份有限公司（非上市）	
股权结构	出资人	持股比例（%）
	宁波美顺投资有限公司	71.26
	汪剑君	3.48
	汪小君	1.74
	浙江新潮创业投资有限公司	12.42
	宁波美凌投资股份有限公司	6.21
	汪杏康	0.39
	苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）	2.33
	宁波创业加速器投资有限公司	1.29
	创业加速器投资有限公司	0.65
上海亚商投资管理有限公司	0.23	

实际控制人基本情况：

汪剑君女士，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014年9月毕业于香港大学。1989年1月至1993年10月，任上海大众宁波销售服务中心办公室主任；1993年11月至2004年9月，任宁波康发汽配实业公司经理；2004年9月至今，就职于宁波润达汽车销售服务有限公司，先后任销售经理、监事、总经理、执行董事；2005年8月至2014年4月，就职于轿辰集团，任轿辰集团有限公司副总裁、董事；2014年4月至今，任轿辰集团董事长兼总裁。2016年8月4日至今，汪剑君女士任股份公司董事长，任期三年。

汪小君女士，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2006年12月毕业于同济大学。1990年1月至1991年9月，任宁波星火汽车维修厂备件保管员；1991年9月至1999年6月，任宁波港达汽车维修厂备件部经理；1999年7月至今，任宁波兴欣汽车销售有限公司执行董事兼总经理；2004年12月至2010年5月，任宁波欣通汽车销售服务有限公司经理；2010年6月至今，任宁波欣通汽车销售服务有限公司执行董事兼总经理；2006年7月至今，任轿辰集团副总裁。2016年8月4日至今，汪小君女士任股份公司董事，任期三年。

2、报告期内公司控股股东、实际控制人变化情况

2014年1月1日至2014年3月21日，轿辰集团持有有限公司100%的股权，为公司的控股股东；2014年3月21日至2016年4月29日，多盛融资直接持有有限公司100%的股权，为公司的控股股东；2016年4月29日至2016年8月24日，轿辰集团直接持有公司90%的股权，通过车坐标广告间接持有公司10%的股权，为公司控股股东。2016年8月24日至本公开转让说明书签署之日，轿辰集团为公司控股股东。

公司控股股东由轿辰集团变更为多盛融资的原因系股权转让之前，多盛融资与今日共享都是轿辰集团控制的子公司（轿辰集团持有多盛（香港）有限公司100%的股权，多盛（香港）有限公司持有多盛融资51%的股权），其中，多盛融资从事汽车融资性租赁业务，今日共享从事汽车经营性租赁业务，二者都是轿辰集团旗下从事汽车租赁板块的汽车后市场汽车租赁业务，二者在管理模式、销售模式等方面具有一定的协同性，因此轿辰集团将今日共享的股权转让给多盛融资，此次股权转让系轿辰集团旗下子公司资源整合的结果，有利于形成资源整合优势，促进公司发展。此次股权转让的时间为2014年2月20日，股权转让的价格是以有限公司2013年12月31日资产负债表的净资产金额人民币4,556,535.54元的价格转让，多盛融资收购今日共享的股权系以其自有资金进行收购的，双方未另行签署其他协议。

控股股东由多盛融资变更为轿辰集团的原因系轿辰集团筹备旗下子公司今日共享在新三板挂牌，但是由于今日共享的控股股东多盛融资主营业务为从事汽车融资性租赁，属于类金融业务，因此多盛融资将今日共享的股权转让给轿辰集团与车坐标广告。此次股权转让的时间为2016年4月25日，股权转让的价格是依据有限公司2015年12月31日资产负债表的净资产，并结合公司当时实际经营情况，以总价值14,573,400.00元进行转让，轿辰集团与车坐标广告收购今日共享的股权系以其自有资金进行收购的，双方未另行签署其他协议。

公司原控股股东、实际控制人在报告期内不存在重大违法违规情况，在原控股股东控制期间公司不存在未披露对外担保及其他重大事项、不存在未披露关联方及关联交易。

多盛融资是由多盛（香港）有限公司与宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司发起设立的企业，2014年3月21日至2016年4月29日期间，多盛（香港）有限公司与宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司均为轿辰集团全资子公司，故自

2014年1月1日至2016年8月24日期间，轿辰集团通过直接持股与间接持股的方式共计持有公司股份均为100%，8月24日至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构未发生变化。因此，报告期内汪剑君、汪小君为公司实际控制人，未发生变化。

公司原控股股东多盛融资系现控股股东轿辰集团控制的企业。报告期内控股股东发生变更期间，公司的实际控制人并未发生变化，公司的执行董事、总经理也未发生变更，对公司的持续性、公司管理团队稳定性未产生不利影响。公司一直致力于汽车经营性租赁业务的发展，未发生变化。公司控股股东的变更对公司客户的变化、公司的收入、利润不产生实际影响。

（四）其他持股5%以上的股东的基本情况

1、汪杏康基本情况

汪杏康，男，汉族，1950年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。住所为：浙江省宁波市江东区，身份证号码33020419500201****。

2、宁波热虎投资有限公司

企业名称	宁波热虎投资有限公司	
成立日期	2014年10月21日	
法定代表人	余一鸣	
注册资本	1,000万元	
实收资本	1,000万元	
注册地址	宁波市江北区钻石商业广场013幢18号8-4（集中办公区）	
经营范围	实业项目投资及其咨询	
企业类型	其他有限责任公司	
股权结构	出资人	出资比例（%）
	浙江热虎计算机工程有限公司	60
	宁波市产权拍卖有限公司	40

3、宁波车坐标广告有限公司

企业名称	宁波车坐标广告有限公司
成立日期	2016年1月11日
法定代表人	毕国平

注册资本	150 万元	
实收资本	150 万元	
注册地址	宁波市江东区会展路 128 号 017 幢 7-87-9	
经营范围	广告服务，标识标牌、广告牌设计，商品信息咨询，展览展示服务。	
企业类型	一人有限责任公司（私营法人独资）	
出资机构	出资人	出资比例（%）
	宁波车魔方投资管理有限公司	100

（五）股本形成及其变化情况

1、有限公司成立

有限公司成立于 2004 年 12 月 6 日，成立时有限公司名称为宁波今日汽车经纪服务有限公司，注册资本为 250 万元，其中王菊芬出资人民币 200 万元，周建刚出资人民币 50 万元，均为货币出资。

2004 年 11 月 26 日，全体股东签署了《宁波今日汽车经纪服务有限公司章程》；2004 年 12 月 1 日，文汇会计师事务所出具了文汇验字[2004]第 1235 号《验资报告》，确认截至 2004 年 12 月 1 日止，宁波今日汽车经纪服务有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 2,500,000.00 元，出资方式均为货币出资。2004 年 12 月 6 日，有限公司领取了宁波市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

有限公司成立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	王菊芬	200.00	80.00
2	周建刚	50.00	20.00
	合计	250.00	100.00

有限公司设立已经履行了《公司法》及其他法律、法规规定的必要程序，该程序合法、有效。

2、有限公司第一次股权转让

2005 年 6 月 17 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东王菊芬将持有的公司 550,000.00 元股权以 1:1 的价格转让给宁波市坤源汽车销售服务有限公司，并相应修改了公司章程。2005 年 6 月 23 日，王菊芬与宁波市坤源汽车

销售服务有限公司签署了《股权转让协议》。2005年7月7日，宁波市工商行政管理局为企业换发了新的《企业法人营业执照》。

此次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	王菊芬	145.00	58.00
2	宁波市坤源汽车销售服务有限公司	55.00	22.00
3	周建刚	50.00	20.00
合计		250.00	100.00

本次股权转让履行了《公司法》及其他法律、法规的必要程序，该程序合法、有效。

3、有限公司第二次股权转让

2010年5月10日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意王菊芬将其持有有限公司58.00%的股权以1:1的价格转让给宁波轿辰集团有限公司，同意宁波市坤源汽车销售服务有限公司将其持有有限公司22.00%的股权以1:1的价格转让给宁波轿辰集团有限公司，同意周建刚将其持有有限公司20.00%的股权以1:1的价格转让给宁波轿辰集团有限公司，并相应修改了公司章程。同日，王菊芬、宁波市坤源汽车销售服务有限公司、周建刚分别与宁波轿辰集团有限公司签署了产权转让合同。2010年5月12日，宁波市工商行政管理局江东分局为企业换发了新的《企业法人营业执照》。

此次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	宁波轿辰集团有限公司	250.00	100.00
合计		250.00	100.00

本次股权转让履行了《公司法》及其他法律、法规的必要程序，该程序合法、有效。

4、有限公司第三次股权转让

2014年2月20日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意轿辰集团将其持有有限公司100%的股权，以有限公司2013年12月31日资产负债表的净资产金额人民币4,556,535.54元的价格转让给多盛融资，并相应修改了公司章程，

同日，多盛融资与轿辰集团签订了《股权转让协议》。

2014年3月13日，宁波市对外贸易经济合作局出具了甬外经贸资管函[2014]78号《关于同意合资企业多盛融资租赁（中国）有限公司投资境内企业宁波今日汽车经纪服务有限公司的批复》，同意合资企业多盛融资以4,556,535.54元的价格受让有限公司股东轿辰集团所持有的250万元的注册资本，股权变更后，有限公司企业性质变更为外商投资企业境内再投资企业。2014年3月21日，宁波市工商行政管理局江东分局为企业换发了新的《企业法人营业执照》。

此次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	多盛融资	250.00	100.00
合计		250.00	100.00

本次股权转让履行了《公司法》及其他法律、法规的必要程序，该程序合法、有效。

5、有限公司第一次增加注册资本

2015年11月5日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将注册资本从250万元增加至1200万元，新增注册资本950万元全部由多盛融资认缴，出资方式为货币出资，并相应修改了公司章程。

2016年11月7日，宁波开欣会计师事务所出具了开欣会验（2016）第015号《验资报告》，确认截至2016年4月25日，公司已收到新增注册资本合计人民币950万元，均为货币出资。2015年11月9日，宁波市江东区市场监督管理局为企业换发了新的《企业法人营业执照》。

此次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	多盛融资	1,200.00	100.00
合计		1,200.00	100.00

本次增资履行了《公司法》及其他法律、法规的必要程序，该程序合法、有效。

6、有限公司第四次股权转让并第一次变更企业名称

2016年4月25日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司名称变

更为宁波今日共享汽车服务有限公司，同意多盛融资将其持有有限公司 1,080 万元股权以 13,116,000.00 元的价格转让给轿辰集团，将持有的公司 120 万元股权以 1,457,400.00 元的价格转让给宁波车坐标广告有限公司，并相应修改了公司章程。同日，多盛融资分别与轿辰集团、车坐标广告签订了《股权转让协议》。2016 年 4 月 29 日，宁波市江东区市场监督管理局为企业换发了新的《企业法人营业执照》。

此次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	轿辰集团	1,080.00	90.00
2	车坐标广告	120.00	10.00
合计		1,200.00	100.00

本次变更履行了《公司法》及其他法律、法规的必要程序，该程序合法、有效。

7、有限公司整体变更为股份公司

2016 年 5 月 5 日，有限公司召开股东会，全体股东出席了会议，并一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，并以 2016 年 4 月 30 日为审计、评估基准日，聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更审计机构，聘请天源资产评估有限公司为本次变更评估机构，聘请上海市锦天城律师事务所办理法律手续。

2016 年 6 月 7 日，宁波市市场监督管理局出具了企业名称变更核准[2016]第 330200521729 号《企业名称变更核准通知书》，同意核准“宁波今日共享汽车服务有限公司”企业名称变更为“宁波今日共享汽车服务股份有限公司”。

2016 年 7 月 7 日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中汇会审[2016]3896 号《审计报告》，确认截至 2016 年 4 月 30 日，有限公司经审计的净资产值为 12,506,742.59 元。

2016 年 7 月 10 日，天源资产评估有限公司出具天源评报字[2016]第 0238 号《资产评估报告》，确认截至 2016 年 4 月 30 日，有限公司经评估的净资产额为人民币为 14,847,441.51 元。

2016 年 7 月 10 日，公司全体股东确认审计及评估结果，同意以审计后的截

至 2016 年 4 月 30 日的公司净资产中的 12,506,742.59 元以 1.04: 1 的比例折合股份，折合股份 1200 万股，每股 1 元，净资产中多余的人民币 506,742.59 元列入股份有限公司的资本公积。

2016 年 7 月 25 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会召开，同意将原有限公司整体变更为股份公司，变更后的股份公司总股份数为 1,200 万股，每股金额 1 元，公司发起人为轿辰集团、车坐标广告。

2016 年 7 月 26 日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2016]4085 号《验资报告》，就整体变更出资予以了确认。

2016 年 8 月 4 日，宁波市市场监督管理局向股份公司颁发了此次改制后的《营业执照》，载明公司名称变更为宁波今日共享汽车服务股份有限公司，类型为股份有限公司（非上市），注册资本 1,200 万元。

有限公司整体变更为股份公司以后，股权结构情况如下：

序号	股东姓名或名称	股份数（股）	占总股本的比例（%）	股权性质
1	轿辰集团	10,800,000	90.00	境内非国有法人股
2	车坐标广告	1,200,000	10.00	境内非国有法人股
	合计	12,000,000	100.00	——

本次变更履行了《公司法》及其他法律、法规的必要程序，该程序合法、有效。

8、股份公司第一次增加注册资本

2016 年 8 月 20 日，股份公司召开 2016 年第二次临时股东大会，全体股东一致同意增加注册资本 1200 万元，均为货币出资，其中汪杏康以 999 万元认购 666 万股，溢价 333 万元计入资本公积，轿辰集团以 576 万元认购 384 万股，溢价 192 万元计入资本公积，热虎投资以 225 万元认购 150 万股，溢价 75 万元计入资本公积，并相应修改了公司章程。2016 年 8 月 25 日，宁波国穗会计师事务所出具了国穗会验[2016]第 023 号验资报告，确认截至 2016 年 8 月 24 日，公司已经收到汪杏康、轿辰集团、热虎投资新增注册资本 1200 万元，均为货币出资。2016 年 8 月 24 日，宁波市市场监督管理局为企业换发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，公司的股权结构情况如下：

序号	股东姓名或名称	股份数（股）	占总股本的比例（%）	股权性质
1	轿辰集团	14,640,000	61.00	境内非国有法人股
2	汪杏康	6,660,000	27.75	境内自然人股
3	热虎投资	1,500,000	6.25	境内非国有法人股
4	车坐标广告	1,200,000	5.00	境内非国有法人股
合计		24,000,000	100.00	——

本次变更履行了《公司法》及其他法律、法规的必要程序，该程序合法、有效。

9、对有限公司历次股权演变的确认

依据今日共享历任全部股东分别出具的确认函，今日共享所有历任股东对今日共享设立以来的历次增资、股权转让、股权调整、收益分配及其他涉及股东权益的事项均无异议，今日共享设立以来其权益未受到损害，与今日共享及其他股东之间不存在争议或潜在纠纷，历任股东均承诺历次股权转让均为其真实意思表示，受让方均以已实际支付价款给转出方，历次出资股东均以其自有资金进行了出资并经《验资报告》进行了审验，在持有公司股权期间不存在代他人持有或者他人代本人持有公司股份的情形。

四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事

1、汪剑君女士，公司董事长。简历参见本节三、（三）、1“控股股东、实际控制人基本情况”。2016年8月4日至今任股份公司董事长，任期三年。

2、汪小君女士，公司董事。简历参见本节三、（三）、1“控股股东、实际控制人基本情况”。2016年8月4日至今任股份公司董事，任期三年。

3、马晓勇先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师、会计师、律师。2002年7月毕业于复旦大学。1991年7月至2009年9月，任中信宁波公司金融部副处长；2000年10月至2007年11月，任宁波富邦精业集团股份有限公司副总经理兼董事会秘书；2007年11月至2015年3月，任浙江前程投资股份有限公司副总经理；2015年3月至今，任轿辰集团执行总裁。2016年8月4日至今任股份公司董事，任期三年。

4、陈山先生，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年6月毕业于解放军汽车管理学院。2001年2月至2003年4月就职于浙江奥通汽车有限公司，任服务顾问、经理助理。2003年4月至2006年6月就职于宁波宝通汽车有限公司，任总经理助理，2007年7月至2010年12月年就职于宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司任总经理，2010年12月至2012年8月就职于慈溪宝恒汽车销售服务有限公司任总经理，2012年8月至2012年12月就职于宁波轿辰集团股份有限公司任金融业务总监，2013年1月至今就职于多盛融资租赁(中国)有限公司任总经理。2016年8月4日至今任股份公司董事，任期三年。

5、王旭波女士，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2016年6月毕业于香港公开大学。2006年12月至2016年8月，就职于有限公司，先后任信贷专员、主管、总经理助理、总经理。2016年8月4日至今任股份公司董事，任期三年。

（二）公司监事

1、张明宇先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2015年4月毕业于香港大学。1996年9月至2002年5月，就职于黑龙江华润金玉集团有限公司昆山分公司，任销售经理；2002年6月至2003年9月，就职于北京恒通华泰现代汽车公司，任市场部副部长；2003年10月至2007年5月，就职于北京现代济宁永泰汽车销售有限公司，任总经理；2007年6月至今就职于轿辰集团，现任轿辰集团运营总监、总裁助理，2016年8月4日至今任股份公司监事，任期三年。

2、陈利娥女士，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年3月毕业于中央广播电视大学。1987年9月至1999年12月，任江东工贸公司会计；1999年12月年至2000年6月，任东海社区居委会主任；2000年12月至2006年7月，任宁波坤源汽车销售服务有限公司财务经理；2006年7月至今就职于轿辰集团，现任审计总监，2016年8月4日至今任股份公司监事，任期三年。

3、杨宁旺先生，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年7月毕业于台州职业技术学院。2010年10月至今就职于有限公司，任销

售经理。2016年8月4日至今任股份公司监事，任期三年。

（三）高级管理人员

1、王旭波女士，公司总经理、董事会秘书。简历参见本节四、（一）、“公司董事”。2016年8月4日至今任股份公司总经理、董事会秘书，任期三年。

2、林丽女士，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年7月毕业于宁波市职工业余大学。1991年11月至2001年12月，就职于宁波第一百货公司任会计助理。2001年12月至2004年4月，就职于宁波海曙万升医疗器械有限公司任会计。2004年4月至2014年9月，就职于宁波圣菲汽车销售服务有限公司任财务经理。2014年9月至2016年5月，就职于宁波轿辰集团股份有限公司任财务经理。2016年8月4日至今任股份公司财务负责人，任期三年。

（四）公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司现任董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况如下表：

姓名	公司职务	直接持股数 (股)	间接持股数(股)	持股比例合计 (%)
汪剑君	董事长	0	8,820,890	36.75
汪小君	董事	0	4,233,583	17.64
马晓勇	董事	0	0	0
陈山	董事	0	0	0
王旭波	董事、总经理、董事会秘书	0	0	0
张明宇	监事会主席	0	0	0
陈利娥	监事	0	0	0
杨宁旺	监事	0	0	0
林丽	财务负责人	0	0	0
合计	——	0	13,054,473	54.39

除以上情况外，不存在其他公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份的情况。

五、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标

公司报告期的财务报告已经具有证券期货相关业务资格的中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中汇会审[2016]4519号标准无保留意见的审计报告。公司最近两年的主要财务数据如下：

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	3,202.48	1,426.01	1,756.66
股东权益合计（万元）	3,083.62	977.91	335.39
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,083.62	977.91	335.39
每股净资产（元）	1.28	1.06	1.34
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.28	1.06	1.34
资产负债率（%）	3.71	31.42	80.91
流动比率（倍）	15.82	0.30	0.12
速动比率（倍）	15.10	0.17	0.06
项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	706.23	1,109.90	1,394.36
净利润（万元）	25.89	-27.67	50.29
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	25.89	-27.67	50.29
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	21.06	-76.83	38.88
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	21.06	-76.83	38.88
毛利率（%）	21.60	9.49	19.86
净资产收益率（%）	2.29	-8.60	16.21
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.86	-23.89	12.53
基本每股收益（元/股）	0.0216	-0.1107	0.2012
稀释每股收益（元/股）	0.0216	-0.1107	0.2012
应收账款周转率（次/年）	16.76	21.17	72.70
存货周转率（次/年）	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额（万元）	359.62	537.92	891.68
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.15	0.58	3.57

六、本次挂牌的相关机构

(一) 主办券商	华西证券股份有限公司
法定代表人	杨炯洋
住所	四川省成都市高新区天府二街 198 号
项目负责人	许祥
项目小组成员	许祥、刘标、王巍
联系电话	010-51662928
传真	010-66226708
(二) 律师事务所	上海市锦天城律师事务所
负责人	吴明德
住所	上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦
经办律师	劳正中、李良琛
联系电话	021- 61059000
传真	021- 61059100
(三) 会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	余强
住所	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
经办注册会计师	黄继佳、刘木勇
联系电话	0571- 88879999
传真	0571- 88879000
(四) 资产评估机构	天源资产评估有限公司
法定代表人	钱幽燕
住所	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 座 1202 室
经办注册资产评估师	梁雪冰、卢怡
联系电话	0571- 88879777
传真	0571- 88879992
(五) 证券登记结算机构	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电话	010-58598980
传真	010-58598977

第二节 公司业务

一、主要业务、主要产品或服务及其用途

(一) 主营业务

公司的主营业务为汽车经营性租赁及自有租赁车辆残值处置。目前公司主要从事各类轿车、商务车、微型厢式客货两用车的租赁，公司根据客户需求定制用车方案，为客户提供车辆配置咨询、车辆保险、保养维修、抢修救援等汽车租赁综合服务，其中车辆保险、保养维修、抢修救援是委托专业的保险公司、汽车售后维修中心提供。

公司的客户主要包括企业、政府机构及个人，其中公司的企业客户包括宁波船务代理有限公司、深圳永航国际船务代理有限公司宁波分公司、中海油工业气体（宁波）有限公司、宁波润达汽车销售服务有限公司、鼎宏汽车保险股份有限公司、奉化星宇电子有限公司等，公司的政府机构客户包括：宁波杭州湾新区城市管理综合执法大队、宁波市公安消防支队杭州湾新区中队等。

公司为客户提供汽车租赁服务，并不配备司机和提供驾驶服务，公司与客户之间为租赁法律关系。

公司是宁波市第一批获得汽车租赁经营备案资质的汽车租赁服务公司，是浙江省汽车租赁协会理事单位，并连续数年获得浙江省汽车租赁协会诚信服务单位的称号。

公司现有可租赁车辆 200 余辆，2014 年、2015 年和 2016 年 1-8 月份的主营业务收入分别为 13,943,647.19 元、11,098,980.04 元和 7,062,278.12 元，近两年主营业务未发生重大变化。

(二) 主要产品或服务及其用途

1、汽车经营性租赁

按照租期长短，公司的汽车经营性租赁服务可以分为长租和短租。长租服务的特点是服务对象大多为企业和政府机构，租赁周期一般为半年以上，用以满足企业和政府机构的长期用车需求。公司的短租服务分为一般性短租服务和新能源汽车分时租赁服务，一般性短租服务主要面向个人客户，1 天起租，租赁车辆以各类经济型轿车为主。新能源汽车分时租赁服务属于公司的一项创新业务，**主要**

面向个人客户。公司与杭州车厘子智能科技有限公司签订了宁波、绍兴和舟山地区的独家合作协议，公司提供运营车队、场地和人员，车厘子为公司提供系统平台、车载硬件终端、运营培训、网络推广等服务，公司向客户收取租金，车厘子向公司收取技术服务费。公司长租和短租业务特点如下：

特点	长租	短租	
		一般性短租	分时租赁
租期	半年以上	一天起租	按小时收费
租赁对象	以企业和政府机构为主	个人客户为主	个人客户为主，适合个人城市短距离出行。
车辆选择	大部分是根据客户需求，新购车辆供客户使用，如客户租期较短不需要新购车辆，也会提供现有车辆供客户使用。	在公司现有的车辆中选择。	在公司现有的新能源汽车中选择。
租金确定	根据预计发生的成本费用计算租金：预先计算业务成本，包括车辆折旧、保险费用、设备费用、维修保养费用、其他费用（如驾驶劳务外包支出）等，在预计成本的基础上加上一定百分比的年化收益率计算得出租金，一般的年化收益率是是 5%-10%。	每一年的租赁价格是固定的，一般每过一年会根据市场行情调整一次价格。	
关键资源要素	稳定持续的客户、一定规模的车队。		稳定持续的客户、一定规模的车队； 车厘子为公司提供的系统平台、车载硬件终端、运营培训、网络推广等服务。

公司车队以各类经济型轿车为主，还搭配别克等品牌商务车、北汽等品牌新能源汽车，主要车辆型号列示如下：

序号	类型	车型	性能特点
1	轿车	大众：捷达、途安、朗逸、桑塔纳、帕萨特； 别克：凯越、君越、君威、英朗； 丰田：卡罗拉、凯美瑞、皇冠； 现代：索纳塔、途胜； 福特：嘉年华、福克斯； 奥迪 A6、传祺 CA3；荣威 350 等。	一般为 5 座车，适合 5 人及 5 人以下出行。

2	商务车	别克 GL8、本田奥德赛、江淮瑞风等。	即多用途汽车，承载空间大，一般为 7 座车，适合多人出行。
3	微型厢式客货两用车	北汽威旺 307 纯电动物流车	一种纯电动面包车，从空间承载、性能配置和使用成本等方面适合城市中短途物流运输，目前主要出租给中国邮政用作快递物流车。
4	新能源汽车	北汽 E150、北汽 E160、江淮 IV4 电动汽车。	节能减排、结构简单、单位成本低，适合中短途出行。

公司长租和短租服务均为客户提供一体化的汽车租赁综合服务，包括车辆配置咨询、车辆保险、保养维修、抢修救援等，具体如下：

（1）车辆配置咨询

公司开设微信、微博、电话等多个平台为客户提供汽车租赁信息咨询服务。针对长租客户，公司根据客户实际情况及需求向客户推荐车辆的种类、品牌、型号和配置，在满足客户需求的前提下采购车辆或者提供现有车辆给客户使用。针对短租客户，短租客户是在公司现有的车辆中进行选择，公司现有的车辆种类基本可以满足客户多元化的用车需求。

（2）上门接送车服务

在接到客户电话通知后，公司可上门办理租赁业务，也可以提供上门送车、上门接车服务，以最大化地为客户提供便利。

（3）车辆保险服务

公司保证车辆在租赁期间及时向保险公司投保，基本保险种类包括：交强险、车辆损失险、第三者责任险、不计免赔特约险和司乘险等。如客户在使用车辆的过程中发生保险事故，无论有责与否，公司一律为客户提供现场救援及报案指导服务。

（4）定期保养与常规维修服务

公司对所租赁车辆提供免费上门保养服务，并对车辆进行定期检查，**公司车辆管理制度要求车辆强制养护，每行驶 5000 公里要进行空气滤清器的保养，每行驶 7500 公里要更换机油。车辆行驶 5 万公里左右，要更换新的刹车皮。每次保养必须检查刹车片。车辆行驶 2—3 年，要清洗或更换燃油泵。车辆行驶 7—10 万公里，要更换正时皮带。**公司及时对车辆的故障进行维修，如定期更换机

油、滤芯、刹车片等。

(5) 抢修救援服务

租赁期间，如果客户所租车辆发生故障，客户可以拨打公司 24 小时车辆救援电话，得到公司及时的抢修救援服务。

(6) 替换车服务

租赁车辆维修和保养期间、抢救维修期间，公司免费为客户提供替换车供客户使用。公司设置车辆采购制度，短租车辆根据配置要求进行采购，包含替换采购、新增采购以及其他原因的采购，并走采购流程。长租车辆采购根据其业务需求进行采购，并走采购流程。

(7) 车辆报废

公司设置了经营性短租车辆及长租车辆的处置流程。一般情况下，短租车辆到期处置：暂定公司运营车辆的时限为 48 个月，到期后可根据车况进行处置。长租车辆到期处置：长租车辆则根据合同情况而定。车辆报损处置：如公司运营车辆在运营期限内因发生交通事故或车辆自身原因导致无法正常使用或维修金额过大，则可在 48 月内提前处置。

2、租赁车辆残值处置

公司定期对车辆进行处置和更新，以保证车辆的成新度，提高用户体验，同时租赁车辆残值处置也是公司的一项收入来源。针对短租车辆，公司短租车辆的使用周期一般为四年，到期后根据车况进行处置。另外，如相关车型在租赁期间出租率较低，公司也会视情况进行处置。针对长租车辆，长租合同到期后，公司会根据车况决定转为短租车辆或者进行处置。租赁车辆处置完毕后，公司会补充采购相关车辆，以保证车队的规模。

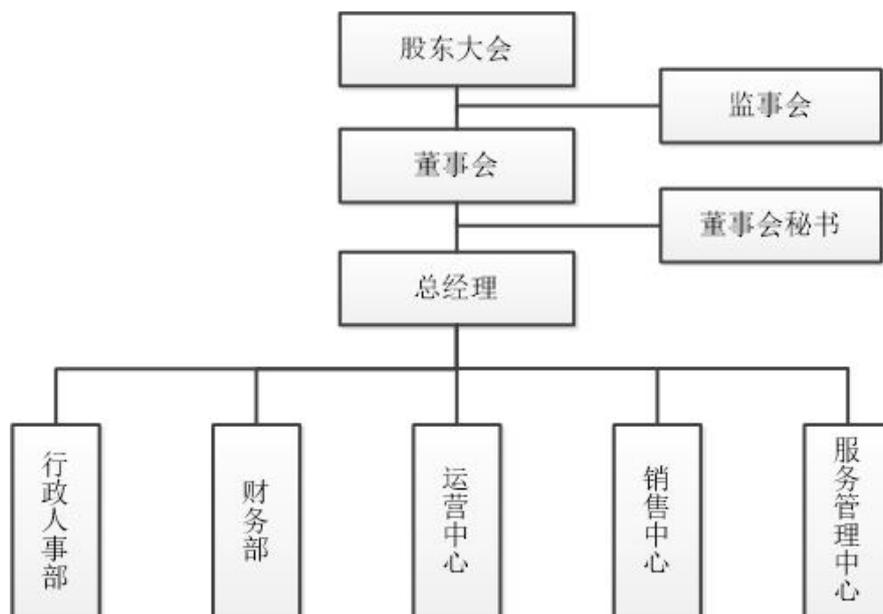
公司与宁波全心全易拍卖有限公司签署了框架性的《委托拍卖合同书》，公司租赁车辆残值处置主要委托宁波全心全易拍卖有限公司通过其运营的“全心全易二手车拍卖平台”在线上竞价拍卖，如线上竞价较低，公司会在线下通过询价方式进行处置，以保证处置价格的公允性。公司处置车辆的购买者主要是个人。

二、公司组织结构及主要业务流程

(一) 组织结构

公司按照《公司法》以及《公司章程》的要求设立了股东大会、董事会和监

事会，并结合公司业务需要建立了与之相适应的内部组织架构，明确了各部门的职能。各部门相辅相成，有效提升了公司的经营管理效率。公司内部组织结构如下图所示：



各部门职责如下：

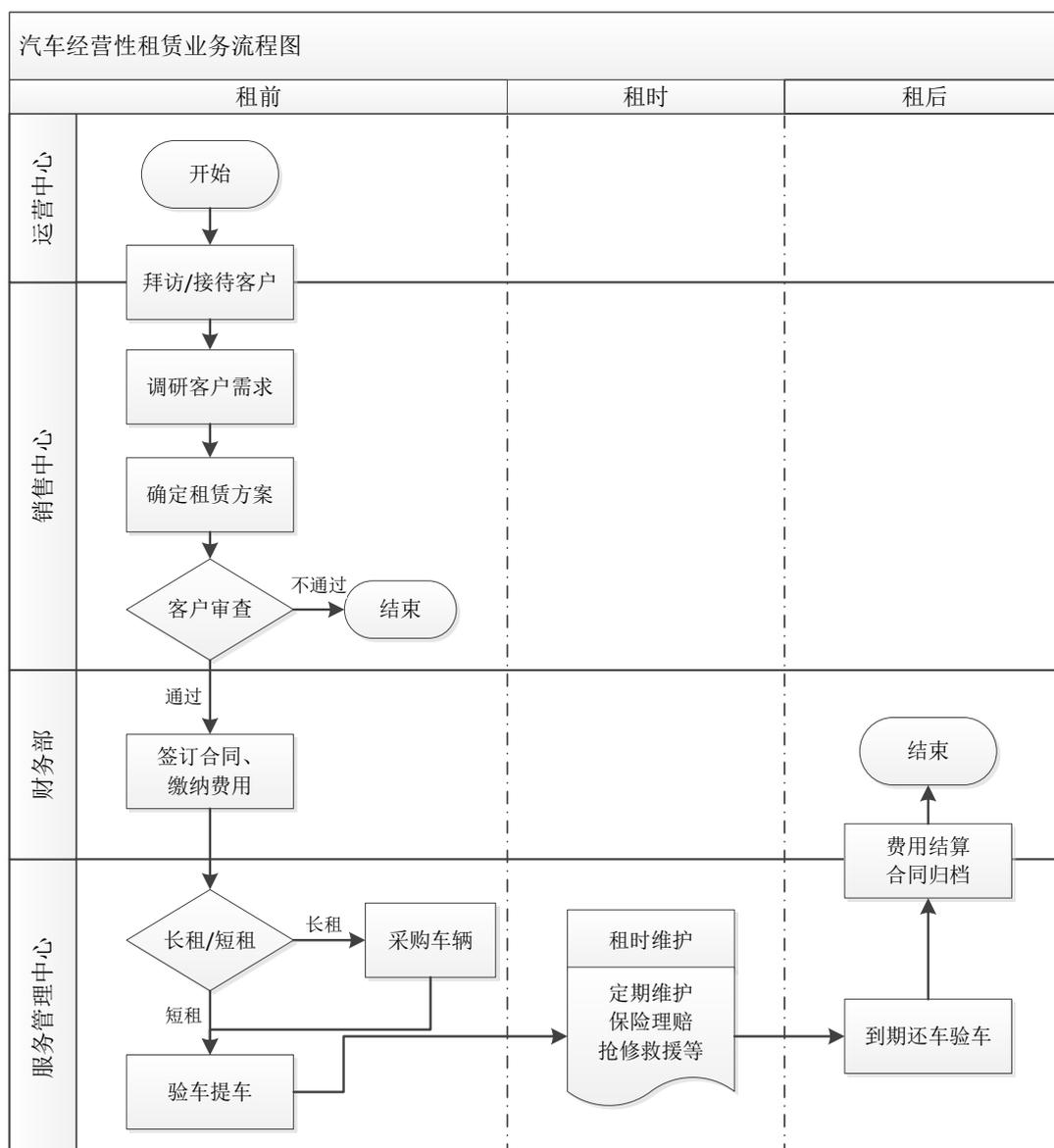
序号	职能部门	主要职责及说明
1	股东大会	公司的权力机构，依据《公司法》、公司章程的规定行使职权。
2	董事会	公司经营管理的决策机构，维护公司和全体股东的利益；负责公司发展目标和重大经营活动的决策。
3	董事会秘书	负责公司信息披露事务，协调公司信息披露工作，组织制订公司信息披露事务管理制度，督促公司及相关信息披露义务人遵守信息披露相关规定。
4	监事会	监事会负责监督公司的经营和管理，履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督，对股东大会负责，根据公司章程的规定组成并行使职权。
5	总经理	根据董事会下达的战略规划及年度经营指标，制定公司长期发展方向和短期目标；拟定营销方针、策略并分解实施。
6	行政人事部	公司各项行政事务、文秘工作、人事管理工作等。
7	财务部	负责公司的财务预算、财务核算、资金管理等工作。
8	运营中心	负责公司品牌宣传、市场推广、市场开拓工作；负责网络平台的管理工作；检查公司下达的各项销售目标的完成情况、客户管理及客户服务情况；负责上级运营关系管理及维护。

9	销售中心	下设4家门店，负责具体租赁业务开发及维护；负责具体租赁手续的办理。
10	服务管理中心（车务部）	负责车辆的采购及出售；租赁车辆的档案管理；租赁车辆的维护跟踪（车况跟踪、维修保养、保险年检等）；资产安全管理及控制。

(二) 主要生产或服务流程及方式

1、汽车经营性租赁业务流程

公司汽车经营性租赁业务简要流程如下：



公司汽车经营性租赁业务包括长租和短租，两类业务的流程如下：

(1) 长租业务流程

直接拜访/参与招标：长租客户基本以企业、政府机构为主，这类客户一般为公司主动获取，获客方式分为三种：上门销售、渠道销售和竞标销售。上门销售模式是指公司业务人员直接到客户处推销汽车租赁服务，获取订单的销售方式。渠道销售主要为公司与特定合作伙伴合作，借助合作伙伴的平台、资源和影响力，推广公司的服务。竞标销售是指公司在获取客户招标信息后，根据客户要求制作标书，参与竞标，政府机构客户的获取均采用参与招标的方式；

调研客户用车需求：在确定租赁意向或中标后，公司业务人员再度对企业的用车需求进行详细调研，以制作更加合理的租赁方案；

制定并确认租赁方案：公司业务人员制定并与客户确认最终的租赁方案，内容包括：租赁车型、租赁台次、租金、租期、租赁服务方式等；

客户审核：业务人员根据公司《长租业务风控管理制度》要求客户提供相关资料，由审核小组进行审核，审核小组由销售经理、营运经理、财务经理、总经理组成；

签订合同，缴纳费用：审核通过后公司与客户签订合同，按照合同收取租金、保证金；

采购车辆：根据合同约定，公司采购车辆并完成上牌、保险、安装 GPS 等一系列程序；

验车提车：在约定时间内公司将车辆交付客户，填写车辆交接单并由双方签字；

租时服务：包括车辆定期维护、保养服务，保险理赔服务，抢修救援服务等，同时关注租赁过程中的风险因素；

还车验车：租期结束后，客户将车辆交还至总部或者各个门店，公司对车辆进行验收，并对车况进行评估，根据车况决定转为短租或者进行处置；

费用结算、合同归档：公司与客户进行费用结算，同时对合同进行归档。

（2）一般性短租业务流程

客户接待：短租客户以个人为主，一般是个人客户主动联系公司，公司通过电话、网络平台、现场等方式接待客户。

了解用车需求、制定并确认租赁方案：在确定租赁意向后，公司销售中心业务人员详细了解客户用车需求，制定并与客户确认最终的租赁方案，内容包括：租赁车型、租赁台次、租金、租期、租赁服务方式等；

客户审核：业务人员根据公司《短租业务风控管理制度》要求客户提供相关资料，由审核小组进行审核；

系统录入、缴纳费用：审核通过后公司在汽车租赁管理系统中录入租赁信息，收取租金、保证金；

验车提车：在约定时间内公司将车辆交付客户，填写车辆交接单并由双方签字；

租时服务：公司业务人员跟踪车辆使用情况，为客户提供保险理赔、抢修救援等服务，同时关注租赁过程中的风险因素；

还车验车：租期结束后，客户将车辆交还至总部或者各个门店，公司对车辆进行验收；

费用结算、合同归档：公司与客户进行费用结算，同时对合同进行归档。

（3）新能源汽车分时租赁业务流程

目前公司与杭州车厘子智能科技有限公司合作借助车厘子运营的“车纷享”分时自助租车平台在宁波地区推广和开展新能源汽车分时租赁业务，这种模式适用于个人城市短距离出行用车，按小时结算租金，利用电子方式进行支付。“车纷享”分时自助租车平台是由杭州车厘子智能科技有限公司开发的电动汽车分时租赁平台，公司与“车纷享”平台的合作模式是公司提供运营车队、场地和人员，“车纷享”平台为公司提供系统平台、车载硬件终端、运营培训、网络推广等服务，公司向客户收取租金，“车纷享”平台向公司收取技术服务费。

用户可在车纷享网页端和 APP 端选择车辆进行分时租车，租车结束后通过电子支付方式将租金打给车纷享平台，车纷享平台再将租金转至公司账户。分时租赁业务采用全自助模式，具体业务流程如下：



注册：客户在“车纷享”平台填写注册材料，成为会员，并申请会员卡（NFC 感应识别卡）；

预约：客户通过“车纷享”网页/APP 客户端在线预约附近站点可租车辆；

刷卡取车：预约成功后，客户前往预约站点使用会员卡刷卡提车（车辆装有读卡器，刷卡后车门会自动解锁）；

使用汽车：客户在副驾驶座前方的操作系统触摸屏中选择租车，输入手机收到的短信动态验证码，即可启动车辆；

还车：租用结束后，客户点击操作系统还车，同时系统提醒客户进行充电。最后，系统根据客户使用时间进行费用结算。

2、车辆残值处置业务流程

公司销售中心和服务管理中心（车务部）根据车辆的出租情况判断是否需要 对车辆进行处置，车辆处置流程由销售中心发起，报总经理进行审批，总经理 审批后由服务管理中心（车务部）负责拍卖，公司车辆处置主要委托宁波全心全 易拍卖有限公司通过其运营的“全心全易二手车拍卖平台”在线上竞价拍卖，线 上拍卖流程如下：



线上竞价拍卖成功后，买方先将购车款支付给宁波全心全易拍卖有限公司， 宁波全心全易拍卖有限公司按照市场行情在扣除一定比例的中介费后再将款项

支付给公司。如线上竞价较低，公司会在线下通过询价方式进行处置，以保证处置价格的公允性。线上、线下价格确定后，车务部将流程流转至财务部，由财务部负责收款记账，车务部负责车辆过户。

三、与公司业务相关的关键资源要素

（一）产品或服务所使用的主要资源

公司致力于提供标准化、精细化、一体化的汽车租赁服务，综合运用各种市场资源例如汽车 4S 店、保险公司、二手车拍卖平台、车辆维修站等资源，根据客户用车计划、用车预算、用车细节要求等整体安排客户的汽车租赁服务方案，并配备完善的售后服务，以最大化地满足客户的需求。在流程管理方面，公司制定了《长租业务管理制度》、《短租业务管理制度》，对长短租、车辆处置等业务流程做了详细规定，既保证了风险可控，同时也兼顾了执行效率。在信息化建设方面，公司为每辆汽车安装了 GPS 系统，同时购买了“易租汽车租赁管理系统”用于对短租车辆进行管理，便于及时为客户提供保养、维修等租时服务。

（二）主要无形资产情况

1、域名

截止本公开转让说明书签署日，公司拥有的域名如下：

序号	域名	所有人	到期时间
1	http://www.jczc.com.cn/	今日共享	2017/01/06

（三）取得的业务许可资格或资质情况

公司取得的业务资质为宁波市道路运输管理局核发的《汽车租赁经营备案证》，具体如下：

资质名称	备案证号	业户名称	经营范围	备案机关
汽车租赁经营备案证	甬字 ZL0204000002 号	宁波今日共享汽车服务股份有限公司	汽车租赁	宁波市道路运输管理局

根据 2012 年 3 月 31 日经浙江省第十一届人民代表大会常务委员会第三十二次会议通过的《浙江省道路运输条例》第五十六条之规定：“从事汽车租赁经营的，应当在依法取得工商营业执照之日起二十日内将营业执照和车辆信息，报送市、县道路运输管理机构备案。”有限公司已于 2016 年 4 月 27 日取得汽车租

赁经营备案手续，备案证号：甬字 ZL0204000002 号。报告期内，公司存在应备案而未备案经营的情形。2016 年 11 月 3 日，宁波市道路运输管理局出具《无违法违规证明函》，载明“针对 2016 年 4 月 27 日之前公司未办理汽车租赁经营备案登记手续的事项，鉴于企业目前已经办理了汽车租赁经营备案手续，违法行为已经得到纠正，故本单位不会对其进行处罚”。2016 年 11 月 10 日，公司实际控制人汪剑君、汪小君出具《承诺函》，如应有关主管部门的决定，今日共享因上述行为受到任何罚款或损失，本人愿意在毋需今日共享支付任何对价的情况下承担今日共享此产生的任何费用和损失，避免公司遭受损失。

公司为租赁车辆缴纳了车辆交强险、商业险（车损险、第三者责任险）等险种，用于发生交通事故时偿付事故带来的经济损失。

截至本公开转让说明书签署之日，公司具有经营汽车租赁业务的全部资质和许可证书，资质齐备，业务合规。公司不存在超越资质及范围经营的情况，业务的继续经营不存在法律风险。

（四）环境保护、安全生产、质量标准

1、环境保护

根据国家环保部《上市公司环保核查行业分类管理名录》，重污染行业主要包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业。公司所处的行业不属于前述范畴，公司主营业务不涉及生产环节，亦不涉及建设项目，所以未涉及环评批复、环评验收及“三同时”验收等批复文件，无需办理相关环评手续。

2、安全生产

根据国务院颁发的《安全生产许可证条例》（2004 年 1 月 13 日施行）第二条规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。公司不属于实行安全生产许可制度的行业，无需取得安全生产许可。

3、质量标准

公司提供的汽车租赁服务适用国家标准《汽车租赁服务规范》、中国道路运输协会《汽车租赁行业自律公约》、《浙江省道路运输条例》中关于“汽车租赁经营”部分。现将以上标准总结如下：

适用标准	发布单位	发布时间	主要规定
《浙江省道路运输条例》相关部分	浙江省第十一届人民代表大会常务委员会	2012.03.31	1、租赁车辆的综合性能技术等级达到二级以上；与承租人签订汽车租赁书面合同，明确双方权利义务；不得出租十座以上客运车辆，但出租给单位作为员工固定班车的除外； 2、汽车租赁经营者从事道路运输经营活动的，应当取得相应道路经营许可。未经许可，不得从事或者变相从事包车客运等道路运输经营活动； 3、在车辆租赁期间，因承租人、驾驶人员过错发生交通违法、交通事故责任以及其他因承租人、驾驶人员行为造成租赁车辆被扣押、丢失等后果的，由承租人依法承担责任。法律、行政法规另有规定的，从其规定。
《汽车租赁服务规范》	国家标准化管理委员会	2014.04.01	1、定义汽车服务为“以汽车为租赁物提供租赁服务”； 2、定义租赁车辆为不包含九座以上的客运车辆； 3、将汽车租赁服务分为短期和长期两种； 4、提出租赁车辆不宜使用注册登记超过6年的车辆； 5、规定汽车租赁费用所包含项目、服务流程、服务评价。
《汽车租赁行业自律公约》	中国道路运输协会	2014.11.04	共四章二十条：为保证汽车租赁行业市场秩序，规范行业管理，维护汽车租赁经营者和广大消费者合法权益，《公约》从经营、监督管理等方面建立和加强行业自律机制，形成自我管理、自我约束的良好互动。

（五）特许经营权

截至本公开转让说明书签署之日，公司无特许经营权。

（六）主要生产设备情况

公司固定资产包括通用设备及运输工具。根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇会审[2016]4519号《审计报告》显示，截至2016年8月31日，公司固定资产情况如下：

资产类别	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率（%）
通用设备	263,281.22	236,146.34	27,134.88	10.31
运输工具	20,160,778.87	7,291,959.97	12,868,818.90	63.83
合计	20,424,060.09	7,528,106.31	12,895,953.78	63.14

截至 2016 年 8 月 31 日，公司固定资产主要是车辆以及笔记本电脑等通用设备，总体成新率为 63.14%，固定资产状态良好。

（七）房屋租赁情况

报告期内，公司房屋租赁情况如下：

出租方	地址	面积 (m ²)	租期	合同内容	用途
宁波轿辰集团股份有限公司	宁波市国家高新区轿辰大厦一楼北侧 1-1 号房间	133	2012.12.01-2015.11.30	租金为 3,500 元/月，每一年预付一次租金，其中 2012 年 12 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日免收房租。	办公经营
宁波轿辰集团股份有限公司	宁波市国家高新区轿辰大厦 20 楼 2003-2009 室	115	2015.12.01-2018.11.30	租金为 3,500 元/月，每一年预付一次租金。	办公经营
赵武	宁波市海曙区环城西路北段 44 号	18.87	2016.01.08-2019.01.07	租金为 2,000 元/月，每一年预付一次租金。	门店经营
姚敏芳	绍兴市玛格丽特商业中心东区 7 幢-B6-43 号	41.3	2016.08.01-2017.07.31	租金为 22,000 元/年，每半年预付一次租金。	门店经营
杨如波、白强华、方健	宁波市新研世贸世界湾花园 9 幢 221 室	131.75	2013.07.01-2016.06.30	租金为 40,000 元/年，每一年预付一次租金。	门店经营
宁波市江东区东郊街道戎家股份经济合作社	宁波市江东区江南路 285 号 5 幢 1104 室	33.77	2016.05.01-2021.04.30	租金为 800 元/月，每半年预付一次租金。	办公经营

（八）员工情况

1、截至 2016 年 8 月 31 日，公司员工总数 18 人。公司在职工分布情况如下表：

（1）按专业划分

专业	人数 (位)	占比 (%)	图示

管理人员	5	27.78	
财务人员	2	11.11	
行政人员	3	16.67	
销售人员	8	44.44	
合计	18	100.00	

(2) 按学历划分

学历	人数 (位)	占比 (%)	图示
本科及本科以上	7	38.89	
大专	6	33.33	
高中及以下	5	27.78	
合计	18	100.00	

(3) 按年龄划分

年龄	人数 (位)	占比 (%)	图示
25岁(含)以下	5	27.78	
26-30(含)岁	5	27.78	
31-39(含)岁	7	38.89	
40岁(含)以上	1	5.55	
合计	18	100.00	

(4) 社保及公积金缴纳情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有员工 18 名，公司与员工均签订了《劳动合同》，为全部员工缴纳了社会保险和住房公积金。

2、核心业务人员情况

(1) 核心业务人员简介

王旭波女士，总经理、董事会秘书，任期三年；基本情况详见本公开转让说

说明书“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

杨宁旺先生，职工监事，任期三年；基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）监事基本情况”。

杨正英女士，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001年7月毕业于合肥铁路工程学校。2001年9月至2003年12月，就职于金豪江美食休闲有限责任公司，任出纳。2004年1月至2009年3月，就职于宁波启鑫光电有限公司，任采购经理。2009年9月至2011年5月就职于宁波轿辰集团股份有限公司汽车用品分公司，任采购经理。2011年5月至今就职于宁波今日共享汽车服务股份有限公司，任门店店长。

戴旭翔先生，1994年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2015年6月毕业于金华职业技术学院。2015年2月至今，就职于宁波今日共享汽车服务股份有限公司，任门店店长。

（2）高管及核心业务人员已在公司及任职多年，任职情况稳定，对自身业务了解程度高。

（3）高管及核心业务人员竞业禁止的情况

公司高管及核心业务人员不存在竞业禁止的情形或与原单位约定的情形，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。核心人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

（九）研发投入情况

公司的主营业务为汽车经营性租赁及租赁车辆残值处置，未设置研发机构，不存在研发支出。

四、主营业务相关情况

（一）主要产品或服务的营业收入情况

单位：元

项目	2016年1-8月		2015年度		2014年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）

主营业务收入	7,062,278.12	100.00	11,098,980.04	100.00	13,943,647.19	100.00
长租收入	2,615,451.97	37.03	4,286,765.17	38.62	4,776,054.49	34.25
短租收入	2,141,300.13	30.32	2,605,797.72	23.48	3,440,589.84	24.67
租赁车辆残值 处置收入	2,305,526.02	32.65	4,206,417.15	37.90	5,727,002.86	41.07
其他业务收入						
合计	7,062,278.12	100.00	11,098,980.04	100.00	13,943,647.19	100.00

(二) 产品或服务的主要消费群体

1、公司主要服务对象

公司的服务对象包括企业、政府机构及个人，其中长租业务服务对象大多为企业和政府机构，短租业务主要服务于个人，租赁车辆处置业务主要是通过“全心全易二手车拍卖平台”拍卖给个人。

2、报告期内各期前五名客户收入金额及其占当期销售总额比重情况：

2016年1-8月份：

序号	客户名称	收入金额（元）	占当期营业收入总额比重（%）
1	宁波船务代理有限公司	810,942.95	11.48
2	鲍华云	607,649.99	8.60
3	深圳永航国际船务代理有限公司宁波分公司	230,431.96	3.26
4	中海油工业气体（宁波）有限公司	157,574.90	2.23
5	林宏儿	149,572.65	2.12
前五名客户合计		1,956,172.45	27.70

2015年度：

序号	客户名称	收入金额（元）	占当期营业收入总额比重（%）
1	宁波船务代理有限公司	552,133.40	4.98
2	宁波润达汽车销售服务有限公司	481,837.61	4.34
3	深圳永航国际船务代理有限公司宁波分公司	348,110.53	3.14
4	中海油工业气体（宁波）有限公司	275,558.17	2.48
5	孙东飞	236,900.00	2.13
前五名客户合计		1,894,539.71	17.07

2014年度：

序号	客户名称	收入金额（元）	占当期营业收入总额比重（%）
1	鼎宏汽车保险股份有限公司	716,238.49	5.14
2	奉化星宇电子有限公司	539,566.67	3.87
3	宁波润达汽车销售服务有限公司	529,177.61	3.80
4	深圳永航国际船务代理有限公司 宁波分公司	376,058.42	2.70
5	戚辽静	373,820.19	2.68
前五名客户合计		2,534,861.38	18.19

报告期内，公司客户较为分散，前五大客户中企业客户均为汽车租赁服务业务客户，个人客户为公司租赁车辆残值处置业务客户，公司不存在对单一客户依赖的情况。

2014 年前五大客户中，鼎宏汽车保险股份有限公司、宁波润达汽车销售服务有限公司为公司关联方，2015 年前五大客户中，宁波润达汽车销售服务有限公司为公司关联方，公司向关联方提供汽车租赁服务价格公允，不存在向关联方输送利益的行为。上述关联交易情况详见本公开转让说明书第四节、八、（三）“关联交易”。

除以上情况外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

（三）主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

1、主要产品或服务的原材料及其供应情况

公司的主营业务为汽车经营性租赁及租赁车辆残值处置。报告期内，公司采购的主要内容车辆、保险。同时，由于公司与客户之间为租赁法律关系，本身并不配备司机和提供驾驶服务。为满足客户驾驶服务需求，公司与宁波博宏企业管理咨询有限公司签订劳务外包协议，委托宁波博宏企业管理咨询有限公司由其员工为公司客户提供驾驶服务。

2、报告期内公司前五名供应商采购情况

报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况如下：

2016 年 1-8 月：

序号	客户名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比例（%）
1	杭州江盛汽车有限公司	1,674,000.00	26.00

2	宁波博宏企业管理咨询服务有限公司	783,403.44	12.17
3	天津庞大豪庭汽车销售有限公司	769,500.00	11.95
4	中国太平洋财产保险股份有限公司	641,349.88	9.96
5	多盛融资租赁（中国）有限公司	606,266.10	9.41
前五名供应商合计		4,474,519.42	69.49

2015 年度：

序号	客户名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比例（%）
1	多盛融资租赁(中国)有限公司	1,763,663.72	25.26
2	宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	1,679,145.25	24.05
3	宁波博宏企业管理咨询服务有限公司	1,140,487.06	16.33
4	宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	581,111.09	8.32
5	永诚财产保险股份有限公司	364,373.00	5.22
前五名供应商合计		5,528,780.12	79.18

2014 年度：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比例（%）
1	宁波市康发汽车销售服务有限公司	3,480,598.24	33.28
2	多盛融资租赁（中国）有限公司	2,506,601.71	23.97
3	宁波博宏企业管理咨询服务有限公司	694,285.20	6.64
4	宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	355,555.56	3.40
5	奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	355,555.56	3.40
前五名供应商合计		7,392,596.27	70.69

报告期内，公司车辆主要采购自母公司轿辰集团旗下的各 4S 店、关联方多盛融资租赁（中国）有限公司以及其他汽车经销商。公司控股股东为轿辰集团，集团旗下拥有品牌 4S 店 40 余家，代理 15 个知名汽车品牌，系宁波市最大的汽车销售服务商。前五大供应商中，宁波市康发汽车销售服务有限公司、宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司、奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司、宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司、宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司均为母公司旗下汽车 4S 店，公司从母公司旗下汽车 4S 店采购车辆的原因是关联方车辆种类齐全，且采购流程较为便捷，公司在轿辰集团内部 OA 系统可以直接申请向各关联 4S 店采购车辆。2014 年、2015 年公司从多盛融资采购 30 辆汽车的原因是多

盛融资与上海通用汽车销售有限公司签署了年度合作协议，多盛融资在采购雪佛兰、别克、凯迪拉克品牌汽车时，按照采购数量享受一定的优惠政策。且多盛融资主营业务为融资租赁，本身也需要采购车辆。因此，公司为节省成本，享受价格折扣，与关联方多盛融资一起进行批量采购。2016年公司从多盛融资采购10辆车的原因是多盛融资经营少量的经营性租赁业务，为规范同业竞争问题，公司从多盛融资采购了其用于经营性租赁的车辆，本次采购的定价依据是二手车评估报告。公司从关联方采购车辆参考市场价格或者二手车评估报告，定价公允，不存在向关联方输送利益的行为。上述关联交易情况详见本公开转让说明书第四节、八、（三）“关联交易”。

报告期内，公司不存在对单一供应商依赖情况，除以上情况外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东不在上述供应商中占有权益。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及其履行情况

1、销售合同

将金额15,000.00元以上的销售合同认定为重大合同，报告期内，公司重大销售合同内容均为汽车长期租赁，其履行情况如下：

序号	交易主体	合同标的	签订日期	租赁期间	合同金额 (元)	执行情况	报告期内已确认收入金额 (元)
1	宁波船务代理有限公司	长期租赁车辆	2015.08.08	2015.08.01 - 2018.07.31	3,844,388.00	正在履行	1,186,539.51
2	中国邮政速递物流股份有限公司宁波市分公司	长期租赁车辆	2016.06.01	2016.06.01 - 2021.05.31	2,070,000.00	正在履行	88,461.54
3	宁波润达汽车销售股份有限公司	长期租赁车辆	2014.07.07	2014.07.10 - 2017.07.09	1,980,000.00	正在履行	1,222,222.22
4	宁波宝新不锈钢有限公司	长期租赁车辆	2012.12.26	2013.01.08 - 2018.01.07	1,836,000.00	正在履行	836,923.08
5	奉化市星宇电子有限公司	长期租赁车辆	2013.06.01	2013.06.01 - 2015.05.31	1,165,464.00	履行完毕	705,587.18
6	宁波宏泰房地产开发有限公司	长期租赁车辆	2014.01.10	2014.01.18 - 2019.01.17	570,000.00	正在履行	251,709.40

7	宁波集品汇电子商务有限公司	长期租赁车辆	2014.01.21	2014.01.28 - 2019.01.27	540,000.00	正在履行	238,461.54
8	深圳永航国际船务代理有限公司宁波分公司	长期租赁车辆	2012.09.01	2012.09.01 - 2015.08.31	468,000.00	履行完毕	222,222.22
9	宁波文化广场朗豪酒店有限公司	长期租赁车辆	2013.08.19	2013.12.08 - 2016.12.09	463,600.00	正在履行	352,212.73
10	香港阳凯有限公司宁波代表处	长期租赁车辆	2013.09.25	2014.03.02 - 2017.03.01	460,800.00	正在履行	328,205.13
11	韩进海运(中国)有限公司宁波分公司	长期租赁车辆	2015.01.01	2015.01.01 - 2017.12.31	460,800.00	正在履行	218,803.42
12	兆丰国际商业银行股份有限公司宁波分行	长期租赁车辆	2015.01.20	2015.01.05 - 2018.01.04	381,600.00	正在履行	181,196.58
13	中海油工业气体(宁波)有限公司	长期租赁车辆	2014.07.31	2014.07.15 - 2015.10.24 2014.10.25 - 2015.10.24	346,680.00	履行完毕	296,307.69
14	深圳永航国际船务代理有限公司宁波分公司	长期租赁车辆	2014.04.01	2014.04.01 - 2017.03.31	367,200.00	正在履行	252,820.51
15	达飞轮船(中国)有限公司宁波分公司	长期租赁车辆	2015.01.12	2015.01.16 - 2019.01.15	360,000.00	正在履行	125,000.00
16	上海铁路局宁波工务段	长期租赁车辆	2014.03.19	2014.04.10 - 2016.04.09	348,000.00	履行完毕	297,435.90
17	宁波船务代理有限公司	长期租赁车辆	2015.08.17	2015.08.13 - 2017.12.31	313,500.00	正在履行	117,521.37
18	中海油工业气体(宁波)有限公司	长期租赁车辆	2016.10.25	2015.10.25 - 2016.10.24	304,800.00	正在履行	217,094.02
19	深圳永航国际船务代理有限公司宁波分公司	长期租赁车辆	2012.09.01	2012.09.01 - 2015.08.31	288,000.00	履行完毕	136,752.14
20	深圳永航国际船务代理有限公司宁波分公司	长期租赁车辆	2013.01.01	2013.01.01 - 2015.12.31	288,000.00	履行完毕	164,102.56
21	宁波邮政集团公司浙江省象山县分公司	长期租赁车辆	2016.07.25	2016.08.01 - 2021.07.31	276,000.00	正在履行	3,931.62
22	达飞轮船(中国)有限公司宁波分	长期租赁车辆	2015.12.08	2016.01.01 -	194,400.00	正在履行	36,923.08

	公司			2019. 12. 31			
23	中海油工业气体(宁波)有限公司	长期租赁车辆	2013. 07. 15	2013. 07. 15 - 2014. 07. 14	176, 400. 00	履行完毕	94, 230. 77
24	宁波市北仑区农村水利管理总站	长期租赁车辆	2016. 07. 20	2016. 07. 22 - 2017. 07. 22	153, 600. 00	正在履行	10, 940. 17
25	深圳永航国际船务代理有限公司宁波分公司	长期租赁车辆	2015. 08. 31	2015. 09. 01 - 2016. 08. 31	152, 400. 00	履行完毕	130, 256. 41

2、采购合同

将金额 400,000.00 元以上的采购合同认定为重大合同，报告期内，公司重大采购合同内容均为采购汽车，其履行情况如下：

序号	交易主体	合同标的	采购时间	采购数量(辆)	合同金额(元)	履行情况	报告期内已确认采购金额(元)
1	杭州江盛汽车有限公司	采购汽车	2016. 05. 15	30	1, 674, 000. 00	履行完毕	1, 674, 000. 00
2	宁波市康发汽车销售服务有限公司	采购汽车	2014. 08. 14	10	857, 000. 00	履行完毕	857, 000. 00
3	宁波市康发汽车销售服务有限公司	采购汽车	2014. 07. 22	10	790, 000. 00	履行完毕	790, 000. 00
4	天津庞大豪庭汽车销售有限公司	采购汽车	2016. 03. 10	15	769, 500. 00	履行完毕	769, 500. 00
5	多盛融资租赁(中国)有限公司	采购汽车	2016. 09. 03	10	709, 331. 31	履行完毕	709, 331. 31
6	多盛融资租赁(中国)有限公司	采购汽车	2015. 06. 20	5	698, 076. 95	履行完毕	698, 076. 95
7	宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	采购汽车	2015. 07. 30	8	592, 000. 00	履行完毕	592, 000. 00
8	宁波市坤源汽车销售服务有限公司	采购汽车	2016. 05. 20	10	568, 000. 00	履行完毕	568, 000. 00
9	宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	采购汽车	2015. 12. 28	7	524, 400. 00	履行完毕	524, 400. 00
10	多盛融资租赁(中国)有限公司	采购汽车	2014. 04. 01	3	512, 376. 67	履行完毕	512, 376. 67
11	宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	采购汽车	2015. 09. 25	6	503, 400. 00	履行完毕	503, 400. 00
12	宁波市康发汽车销售服务有限公司	采购汽车	2014. 12. 15	2	433, 100. 00	履行完毕	433, 100. 00

13	奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	采购汽车	2014. 04. 25	5	416, 000. 00	履行完毕	416, 000. 00
14	宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	采购汽车	2014. 04. 25	5	416, 000. 00	履行完毕	416, 000. 00
15	宁波市康发汽车销售服务有限公司	采购汽车	2014. 11. 10	3	402, 900. 00	履行完毕	402, 900. 00

3、合作协议

序号	合同名称	合作方	签订日期	合作内容	履行情况
1	劳务外包协议	宁波博宏企业管理咨询服务服务有限公司	2015-07-30	委托宁波博宏企业管理咨询服务服务有限公司为公司客户提供驾驶服务。	正在履行
2	车纷享平台商户合作协议	杭州车厘子智能科技有限公司	2015-08-20	在宁波、绍兴地区合作开展电动汽车分时租赁业务，车厘子提供系统及网络平台，公司提供场地、人员及车辆。	正在履行
3	委托拍卖合同书	宁波全心全易拍卖有限公司	2013-01-04	委托宁波全心全易拍卖有限公司在其网络平台拍卖公司处置车辆。	履行完毕
4	委托拍卖合同书	宁波全心全易拍卖有限公司	2016-01-04	委托宁波全心全易拍卖有限公司在其网络平台拍卖公司处置车辆。	正在履行

4、融资合同

报告期内公司的融资合同为 2014 年向大众汽车金融（中国）有限公司办理抵押贷款购车业务时签署的贷款合同及对应的抵押合同。公司将购置的车辆抵押给大众汽车金融（中国）有限公司，从而获得大众汽车金融（中国）有限公司对应该抵押车辆的贷款，公司在贷款期间内分期还款。因借款期限不超过 12 个月，大众汽车金融（中国）有限公司给予公司免息的优惠政策，具体如下：

（1）贷款合同

序号	借款人	贷款人	合同编号	借款金额（元）	借款期限	月利率	合同签订日
1	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100081631405	50,000.00	12 个月	0.00%	2013.9.29
2	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100081631702	65,000.00	12 个月	0.00%	2013.9.29

		有限公司					
3	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100080700106	49,910.00	12个月	0.00%	2013.9.29
4	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100081631898	60,000.00	12个月	0.00%	2013.9.29
5	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100081631603	50,000.00	12个月	0.00%	2013.9.29
6	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100112622509	47,000.00	12个月	0.00%	2014.5.4
7	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100112619638	58,000.00	12个月	0.00%	2014.5.4
8	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100112621123	51,000.00	12个月	0.00%	2014.5.4
9	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100115855379	56,000.00	12个月	0.00%	2014.5.15
10	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100115013756	56,000.00	12个月	0.00%	2014.5.15
11	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100115855478	63,000.00	12个月	0.00%	2014.5.15
12	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100115855775	52,000.00	12个月	0.00%	2014.5.15
13	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100115856072	63,000.00	12个月	0.00%	2014.5.15
14	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127020871	59,900.00	12个月	0.00%	2014.7.22
15	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127021366	59,900.00	12个月	0.00%	2014.7.22
16	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127021168	59,900.00	12个月	0.00%	2014.7.22
17	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127021069	59,900.00	12个月	0.00%	2014.7.22
18	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127021564	59,900.00	12个月	0.00%	2014.7.22

19	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127022059	59,900.00	12个月	0.00%	2014.7.22
20	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127022158	59,900.00	12个月	0.00%	2014.7.22
21	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100125455213	59,900.00	12个月	0.00%	2014.7.22
22	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127021267	59,900.00	12个月	0.00%	2014.7.22
23	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127020574	59,900.00	12个月	0.00%	2014.8.12
24	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	200127019485	59,900.00	12个月	0.00%	2014.8.12
25	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127020376	59,900.00	12个月	0.00%	2014.8.12
26	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127020673	59,900.00	12个月	0.00%	2014.8.12
27	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127020772	59,900.00	12个月	0.00%	2014.8.12
28	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127019683	59,900.00	12个月	0.00%	2014.8.12
29	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127019584	59,900.00	12个月	0.00%	2014.8.12
30	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127020475	59,900.00	12个月	0.00%	2014.8.12
31	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127019881	59,900.00	12个月	0.00%	2014.8.12
32	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127019980	59,900.00	12个月	0.00%	2014.8.12

(2) 抵押合同

序号	抵押人	抵押权人	合同编号	合同期限	担保金额(元)	合同签订日	抵押物	合同履行状况
1	今日共享	大众汽车金融（中	100081631405	12个月	50,000.00	2013.9.29	车辆	完毕

		国)有限公司						
2	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100081631702	12个月	65,000.00	2013.9.29	车辆	完毕
3	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100080700106	12个月	49,910.00	2013.9.29	车辆	完毕
4	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100081631898	12个月	60,000.00	2013.9.29	车辆	完毕
5	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100081631603	12个月	50,000.00	2013.9.29	车辆	完毕
6	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100112622509	12个月	47,000.00	2014.5.4	车辆	完毕
7	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100112619638	12个月	58,000.00	2014.5.4	车辆	完毕
8	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100112621123	12个月	51,000.00	2014.5.4	车辆	完毕
9	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100115855379	12个月	56,000.00	2014.5.15	车辆	完毕
10	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100115013756	12个月	56,000.00	2014.5.15	车辆	完毕
11	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100115855478	12个月	63,000.00	2014.5.15	车辆	完毕
12	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100115855775	12个月	52,000.00	2014.5.15	车辆	完毕
13	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100115856072	12个月	63,000.00	2014.5.15	车辆	完毕

14	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127020871	12个月	59,900.00	2014.7.22	车辆	完毕
15	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127021366	12个月	59,900.00	2014.7.22	车辆	完毕
16	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127021168	12个月	59,900.00	2014.7.22	车辆	完毕
17	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127021069	12个月	59,900.00	2014.7.22	车辆	完毕
18	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127021564	12个月	59,900.00	2014.7.22	车辆	完毕
19	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127022059	12个月	59,900.00	2014.7.22	车辆	完毕
20	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127022158	12个月	59,900.00	2014.7.22	车辆	完毕
21	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100125455213	12个月	59,900.00	2014.7.22	车辆	完毕
22	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127021267	12个月	59,900.00	2014.7.22	车辆	完毕
23	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127020574	12个月	59,900.00	2014.8.12	车辆	完毕
24	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	200127019485	12个月	59,900.00	2014.8.12	车辆	完毕
25	今日共享	大众汽车金融（中国）有限公司	100127020376	12个月	59,900.00	2014.8.12	车辆	完毕
26	今日共享	大众汽车金融（中	100127020673	12个月	59,900.00	2014.8.12	车辆	完毕

		国)有限公司						
27	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100127020772	12个月	59,900.00	2014.8.12	车辆	完毕
28	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100127019683	12个月	59,900.00	2014.8.12	车辆	完毕
29	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100127019584	12个月	59,900.00	2014.8.12	车辆	完毕
30	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100127020475	12个月	59,900.00	2014.8.12	车辆	完毕
31	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100127019881	12个月	59,900.00	2014.8.12	车辆	完毕
32	今日共享	大众汽车金融(中国)有限公司	100127019980	12个月	59,900.00	2014.8.12	车辆	完毕

5、租赁合同

报告期内，公司签订的房屋租赁协议具体情况如下：

出租方	地址	面积(m ²)	租期	合同内容	用途	执行情况
宁波轿辰集团股份有限公司	宁波市国家高新区轿辰大厦一楼北侧1-1号房间	133	2012.12.01-2015.11.30	租金为3,500元/月，每年预付一次租金，其中2012年12月1日至2014年12月31日免收房租。	办公经营	履行完毕
宁波轿辰集团股份有限公司	宁波市国家高新区轿辰大厦20楼2003-2009室	115	2015.12.01-2018.11.30	租金为3,500元/月，每年预付一次租金。	办公经营	正在履行
赵武	宁波市海曙区环城西路北段44号	18.87	2016.01.08-2019.01.07	租金为2,000元/月，每年预付一次租金。	门店经营	正在履行
姚敏芳	绍兴市玛格丽特商业中心东区7幢-B6-43号	41.3	2016.08.01-2017.07.31	租金为22,000元/年，每半年预付一次租金。	门店经营	正在履行

杨如波、白强华、方健	宁波市新研世贸世界湾花园9幢221室	131.75	2013.07.01-2016.06.30	租金为40,000元/年，每一年预付一次租金。	门店经营	履行完毕
宁波市江东区东郊街道戎家股份经济合作社	宁波市江东区江南路285号5幢1104室	33.77	2016.05.01-2021.04.30	租金为800元/月，每半年预付一次租金。	办公经营	正在履行

五、商业模式

（一）商业模式

公司立足于汽车租赁行业，依托其拥有的成规模车队、专业管理人员、完善的业务流程和多年业内积累的品牌优势，为客户提供车辆配置咨询、车辆保险、保养维修、抢险救援等汽车租赁综合服务，通过收取租金和自有租赁车辆残值处置获取收入。公司为客户提供汽车租赁服务，并不配备司机和提供驾驶服务。

（二）租赁模式

1、长租

公司长租租期一般为半年以上，公司根据用户对车辆品牌、规格、数量的要求，签订长期租赁合同，定向采购车辆，并给车辆上牌，交纳保险和各项税费，以便将车辆提供给用户使用。租赁期间公司提供车辆保险、事故处理、维修保养等服务。公司按月收取租金，待租期满后公司回收车辆或根据用户需要继续租赁。长租租金价格较短租优惠，这种租赁模式适用于需长期使用车辆的、有控制成本、简化管理需求的企业、政府机构。长期租赁用户要求配备驾驶员的，公司与专业的劳务外包公司合作，由劳务外包公司提供驾驶员及驾驶服务，**公司的汽车租赁业务未提供专职司机。**

2、短租

公司短租一般一天起租，公司根据市场需求，批量向汽车厂商采购车辆待租，用户在公司现存待租的车辆中选择租赁，签订短期合同后使用。短租租金按天计算，日租价格比长租高30%左右，一般先预收部分租金，车辆归还后再进行结算。租赁期间公司负责车辆的保险、事故处理、维修保养等服务。这种租赁模式适应公务、商务、会议、旅游等临时用车，特别是异地人员的交通需求。



3、新能源汽车分时租赁

新能源汽车分时租赁服务是公司与“车纷享”汽车自助租赁平台合作推出的一款产品，分时租赁车辆均为新能源汽车，全程自助，具有方便可靠、价格透明、灵活多变的优势，适合企业、个人城市短距离出行用车。

特点：

分时共享：一辆汽车在不同时间段分别给不同用户使用，鼓励短时用车、衔接式用车，最大化车辆在城市中的使用效率。

按需付费：按个人用车需要和使用时间付费，降低了出行成本，减少了购车成本及保险费、维修费等费用。

全程自助：通过手机、电脑等信息化手段实现预约、租车、还车及付费，简单便捷。

随借随还：随时租赁、随处归还，在居民较集中的社区、街道、科技园区、高校、主要交通枢纽等地建设租赁点，形成网络化借还地点，更贴近客户，方便使用。

（三）销售模式

公司主要采取直销的方式推广品牌及服务。公司的销售主要通过运营中心和销售中心进行，其中运营中心负责公司品牌及服务的市场宣传和推广，销售中心具体负责与潜在客户对接。销售方式主要包括上门销售、渠道销售、竞标销售和与网约车平台合作。

1、**上门销售。**上门销售模式是指公司业务员直接到客户处推销汽车租赁服务，获取订单的销售方式。业务人员针对目标客户车辆使用现状和其业务特点，为客户准备多套用车方案，切实满足客户需求，从而获取订单。

2、**渠道销售。**渠道销售主要为公司与特定合作伙伴合作，借助合作伙伴的平台、资源和影响力，推广公司的服务。合作伙伴包括公司的既有客户、母公司

旗下各 4S 店、商会等，通过合作伙伴的推广，公司可以实现业务由点及面的良好推广效果。

3、竞标销售。竞标销售主要是针对政府部门和大型企业客户。随着国家公务用车改革的深入推行，国企和政府机构的公务用车租赁需求越来越多，公司通过收集招标信息，积极参与招投标活动。通过招投标活动，一方面向客户宣传公司业务，为后续的上门销售和渠道销售奠定良好基础，另一方面有助于公司及时了解客户需求，掌握市场动态，完善公司服务。

4、与网约车平台合作。大部分网约车平台采取的是轻资产运营模式，并不自行购车，而是与汽车租赁公司合作共同为客户服务，公司目前正在与相关网约车平台运营公司洽谈合作事宜，计划建立互联网车队，参与互联网租车、专车市场。

公司与中海油工业气体（宁波）有限公司签署的合同是通过招投标获得，招标模式是公开招标，其他合同不涉及招投标。公司报告期内通过招投标获得的合同共 4 份，合同金额共 968,280.00 元，合同明细情况如下：

序号	交易主体	合同标的	签订日期	租赁期间	合同金额 (元)	执行情况
1	中海油工业气体 (宁波)有限公司	长期租赁车辆	2014.07.31	2014.07.15 - 2015.10.24 2014.10.25 - 2015.10.24	346,680.00	履行完毕
2	中海油工业气体 (宁波)有限公司	长期租赁车辆	2016.10.25	2015.10.25 - 2016.10.24	304,800.00	正在履行
3	中海油工业气体 (宁波)有限公司	长期租赁车辆	2013.07.15	2013.07.15 - 2014.07.14	176,400.00	履行完毕
4	中海油工业气体 (宁波)有限公司	长期租赁车辆	2013.10.25	2013.10.25 - 2014.10.24	140,400.00	履行完毕

公司报告期内通过招投标获得的收入为中海油工业气体（宁波）有限公司产生的收入，2014 年、2015 年和 2016 年 1-8 月份公司客户中海油工业气体（宁波）有限公司产生的收入分别为 366,894.51 元、275,558.17 元和 157,574.90 元，占 2014 年、2015 年和 2016 年 1-8 月份销售收入的比重分别为 2.63%、2.48% 和 2.23%。

（四）采购模式

公司采购的内容主要包括车辆和保险。其中车辆的采购可以分为长租车辆采购和短租车辆采购。公司长租采用定制化的模式，长租车辆的采购主要是根据客户的需求进行采购。公司短租车辆一部分来源于合同到期后的长租车辆，另外，公司也会在以下情况下新购车辆用于短租：（1）替换采购：根据车辆处置制度，当有一批短租车辆需要进入处置流程后，可根据原车辆配置要求的情况，采购相应的车辆；（2）新增采购：短租车辆根据出租率的情况可增加车辆配置，出租率连续 2 月高于 70% 且还有持续的势头时，可申报新增短租车辆。公司购置车辆后会及时给车辆缴纳了车辆交强险、商业险（车损险、第三者责任险）等险种，用于发生交通事故时偿付事故带来的经济损失。

（五）盈利模式

公司的盈利是给客户提供车辆使用和增值配套服务实现的，其利润来源主要是租金收入和自有租赁车辆残值处置收入。公司提高盈利能力主要在于：一是提高公司的社会信誉度，打造用户信赖的租车品牌，建立起一定的租赁规模；二是提高出租率，减少闲置车辆；三是控制合理的租金价格，不参与恶性竞争；四是控制租赁成本，主要是在保证服务质量和汽车质量的情况下控制车辆购置成本、车辆维护成本、资金成本和管理成本。公司经过多年的经营，在社会上有良好的声誉和品牌，具有一定的租赁规模，并通过精细化管理，在租金价格、租赁成本上都有了有效的控制，使公司具有了一定的盈利空间。

六、行业概况、市场规模、行业基本风险特征及公司竞争地位

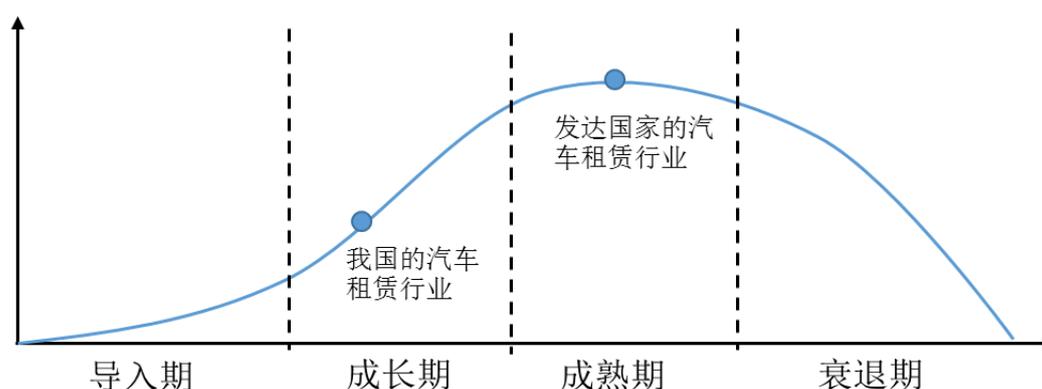
根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业属于“租赁业（L71）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“汽车租赁（L7111）”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“汽车租赁（L7111）”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“特殊消费者服务（行业代码为 13121111）”。

（一）行业概况

汽车租赁行业是指汽车租赁经营方将汽车资产的使用权和所有权分开，出租

方具有资产所有权，承租方拥有资产使用权，通过签订租赁合同，汽车租赁经营方向那些长期或短期需要用车的单位和个人有偿提供车辆使用权，并限期收回。国际汽车租赁行业具有超过 100 年的历史，目前欧美汽车租赁市场已经非常成熟，汽车租赁渗透率（租赁汽车数量占乘用车总保有量的比例）达到了 2% 左右。我国汽车租赁行业仍处于早期发展阶段，渗透率较低，但受相关驱动因素的推动，我国汽车租赁市场发展潜力巨大，具体如下：出于轻资产化的需求，跨国公司会采用租赁的方式实现非主营业务的固定资产投资和设备采购，从而降低资产负债率；公车改革加速政府机构和国企用车转向租赁市场；迫于环境污染以及交通堵塞对道路资源造成的严峻压力，中国目前有 9 个城市实施限购政策，一定程度上抑制了消费者购车需求，转而采取租车等其他出行方式。

我国汽车租赁市场的生命周期情况：



导入期	市场参与者少，只有很少的竞争对手。产品或者服务单一，用户数量少。为了说服客户购买，导入期的营销成本高，而且由于不能形成规模效应，经营成本较高。
成长期	市场参与者数量急速膨胀，竞争加剧。产品或服务日趋多元化，消费者数量不断增加，各个服务商的产品或者服务存在较大差异。由于竞争加剧，营销成本依然较高，但单位收入的营销成本下降。
成熟期	行业开始整合，市场集中度较高，出现一批大型汽车租赁公司。市场巨大，但已经基本饱和，新的客户减少，主要靠老客户的重复购买支撑，营销成本较低。服务逐步标准化，差异不明显。
衰退期	市场供大于求，市场参与者退出，逐步被新的商业模式取代。

根据罗兰贝格报告，2014 年，中国从事汽车租赁服务的企业约为 9,513 家，平均每家运营车辆数量为 46 辆。2015 年，中国从事汽车租赁服务的企业约为 10,023 家，平均每家运营车辆数量为 52 辆。其中一半以上的企业位于北京、上海、深圳等一线城市，在二、三线等城市的渗透有限。从市场占有率来看，排名

前十的汽车租赁公司市场占有率约为 16%，相对成熟市场仍然相当低。从企业数量分布来看，小规模区域性经营的长租汽车租赁公司数量最多，除极个别大型企业外，平均车队规模仅在 50 辆汽车左右，很难达到规模经济效应。虽然国内业已形成了十多家颇具规模的汽车租赁公司，例如神州租车、一嗨租车等，但整体市场份额相比成熟市场仍然较低。

中国汽车租赁行业仍处于早期成长阶段的另一个明显标志，是市场汽车租赁渗透率较欧美成熟市场明显偏低。目前在国内租赁渗透率约为 0.4%，而同期的日本和美国分别达到了 2.5% 和 1.6%。

（二）行业监管体系

1、行业监管体系

对汽车租赁行业有重大影响的主管、监管部门包括发展和改革委员会、交通运输部、中国道路运输协会和地方道路运输管理机构。

国家发改委是国务院组成部门，负责拟定并组织实施国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度规划，统筹协调经济社会发展，研究分析国内外经济形势，推进经济结构战略性调整。对汽车租赁行业的影响主要体现在提供发展政策支持（《汽车产业发展政策》）并按规定指导和协调中央单位车辆租赁定点采购方案（《关于2014-2015年度中央国家机关车辆租赁定点采购（实行）有关适宜的通知》）。

中华人民共和国交通运输部是国务院组成部门，负责涉及综合运输体系的规划协调工作，组织拟定并监督实施公路、水路、民航等行业规划、政策和标准。对汽车租赁行业的影响主要体现在对行业管理工作进行指导、促进行业的健康发展（《关于促进汽车租赁业健康发展的通知》），并对行业进行监管。

中国道路运输协会是由中国道路运输业及相关行业的企事业单位和团体自愿组成的行业性、非营利性组织。该协会的职责包括努力维护行业和全体会员的合法权益，为促进行业经济发展、技术进步、科学管理和学术研究服务，积极发挥行业自律作用，促进道路运输行业的跨越式发展。其中，对汽车租赁行业的主要影响主要体现在汇总租赁行业有关政策信息，监督汽车租赁行业市场秩序（《汽车租赁行业自律公约》），并承担和开展“交通部重点联系企业制度”、“道路运输企业等级评定”等重点工作。

地方道路运输管理机构，以宁波市道路运输管理局为例，主要负责在地方一级贯彻执行各项交通法律法规及有关道路运输发展的法规、政策，参与制定并组织实施全市机动车服务行业发展规划、政策法规和行业标准。该机构对汽车租赁行业的影响主要体现在负责具体实施全市汽车租赁经营的道路运输相关管理工作，《汽车租赁经营备案证》由宁波道路运输管理局核发。

2、行业主要行政法规、规章及相关政策

时间	文件签发机构	文件名称	主要内容
2004. 05. 21	中华人民共和国国家发展和改革委员会	《汽车产业发展政策》	1、积极发展汽车服务贸易，推动汽车消费； 2、努力拓展汽车租赁等各项业务，健全汽车行业信息统计体系，发展汽车网络信息服务和电子商务； 3、支持有条件的单位建立消费者信用信息体系，并实现信息共享。
2009. 03. 23	中华人民共和国国家发展和改革委员会	《汽车产业调整和振兴规划》	加快发展汽车研发、生产性物流、汽车零售和售后服务、汽车租赁、二手车交易、汽车保险、消费信贷、停车服务、报废回收等服务业，完善相关的法规、规章和管理制度。
2011. 04. 02	中华人民共和国交通运输部	《关于促进汽车租赁业健康发展的通知》	1、发展汽车租赁业的重要性； 2、汽车租赁业的发展目标； 3、加强行业管理促进规范发展。
2011. 04. 13	中华人民共和国交通运输部	《交通运输“十二五”发展规划》	1、提出完善汽车租赁服务网络、创新汽车租赁服务模式和培育汽车租赁发展环境的方针。 2、完善汽车租赁业管理制度，规范经营行为。 3、扶持推广“物联网”技术在汽车租赁业的应用，完善租赁车辆调度管理系统。 4、建立顾客诚信管理档案，健全电子支付系统。 5、引导汽车租赁企业以资产和品牌为纽带开展加盟连锁经营，鼓励企业异地设置网点以及与汽车生产企业、汽车维修企业实行联合经营，扩大服务覆盖范围。 6、建立驾驶员培训、机动车维修、汽车租赁业的服务质量监测和考核体系，逐步建立全国汽车维修质量检测及汽车配件质量保证和追溯体系。

2012.03.31	浙江省第十一届人大常委会通过	《浙江省道路运输条例》	1、从事汽车经营的备案程序和时间； 2、汽车租赁经营者应当遵守的规定； 3、汽车租赁经营者从事道路运输经营活动的，应当取得相应道路经营许可； 4、在车辆租赁期间的违法违规责任判定； 5、汽车租赁经营者有违反条例情形的处罚措施；
2014.04.01	中国国家标准化管理委员会	《汽车租赁服务规范》	1、标准对汽车租赁的定义； 2、租赁车辆定义不包括九座以上的客运车辆； 3、标准将汽车租赁服务分类； 4、标准提出租赁车辆使用年限； 5、标准规定汽车租赁费用所包含项目、汽车租赁的服务流程、服务评价；

在实际经营过程中，汽车租赁主要涉及法律法规包括：

文件名称	主要内容
《中华人民共和国侵权责任法》	对机动车租赁情形下发生交通事故的责任进行界定。
《中华人民共和国物权法》	对机动车租赁情况的所有权和使用权分离提供了界定。
《中华人民共和国担保法》	对租赁业务中可能涉及到的担保物提供了界定。
《中华人民共和国合同法》	调整平等主体的自然人、法人、其他组织之间设立、变更、终止民事权利义务关系的法律规范的总称。其中第十三章与第十四章分别对“租赁合同”与“融资租赁合同”从交易形式、各方权利、责任和义务等方面确定了租赁交易行为的合同内容。合同法是租赁和融资租赁等经营活动规范的基础。
《机动车登记规定》	明确了机动车注册、变更、转移、抵押、注销登记的具体内容，并且明确涉及到的法律责任。

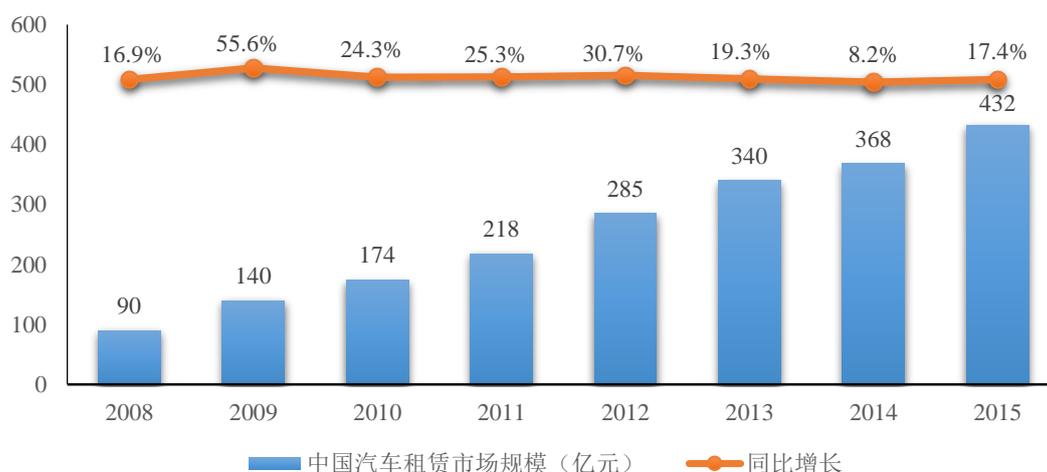
（三）公司所处行业现状及发展趋势

1、行业现状

（1）汽车经营租赁市场规模分析

从我国汽车租赁市场规模来看，根据罗兰贝格报告，汽车租赁业从2008年的90亿元发展到2015年的432亿元，年均复合增长率约为25%。

2008-2015年中国汽车租赁市场规模统计



数据来源：罗兰贝格

从我国汽车租赁市场汽车保有量来看，根据罗兰贝格报告，汽车保有量从2008年的10万辆增加至2015年的52万辆，年均复合增长率约为27%。

2008-2015年中国汽车租赁市场汽车保有量统计



数据来源：罗兰贝格

从以上数据可以看出，我国汽车租赁行业虽然起步时间不长，但由于适应我国汽车市场的现状和居民的消费水平，发展非常迅速，汽车租赁行业正面临着一个“黄金时期”，具有巨大的发展潜力。根据中商情报网发布的《2016年中国汽车租赁行业市场分析及发展规模预测》，2015年年末中国民用汽车保有量达到1.72亿辆，而中国汽车驾驶员初步估计仅有2.8亿人，这表明中国超过1亿人处于“有照无车”的状态，这也给汽车租赁提供了巨大的市场空间。

（2）汽车租赁行业管理模式分析

目前汽车租赁行业管理模式主要分为三类，第一类是直营连锁管理模式，即自购车辆开设直营连锁店进行经营，神州租车、一嗨租车、首汽租车、瑞卡租车等国内主要的租车公司均采用此模式，这种模式便于集中统一调配资源，提高运营效率，同时能够更直接地宣传公司的品牌形象，有利于公司品牌的宣传和推广。第二类是互联网自助租赁模式，运营模式为汽车租赁公司采购车辆放置于固定网点，会员通过网络搜索附近车辆完成自助租赁，“car2go”、“Zipcar”即采用这种模式，目前国内正在发展的电动汽车分时租赁也是采用的这种运营模式，此种运营模式需要良好的社会信用体系。第三类是 P2P 租车模式，即个人通过互联网平台将闲置的私家车进行资源共享，如果租客有使用需求可以对接相应时间段空闲私家车的车主，完成租车交易，PP 租车就属于此种模式。

（3）汽车经营租赁出租率分析

根据前瞻产业研究院《汽车租赁行业前瞻》，目前我国汽车经营租赁的出租率平均水平在 50%-60%之间，大型汽车租赁企业凭借成熟的管理优势出租率较高，以一嗨租车为例，一嗨租车的平均出租率约为 75%。但是发达国家汽车经营租赁出租率在 85%以上，与发达国家相比，我国的汽车经营租赁的出租率偏低，仍有提升的空间。

（4）汽车租赁用户消费结构分析

根据前瞻产业研究院《汽车租赁行业前瞻》，目前，汽车租赁行业用户主要有两类：企业/政府用户和个人用户，具体而言有三类：第一类是企业/政府长租，租车主体以三资企业、中小企业以及车改的大型企事业单位为主，一般用于满足企业经营及公务、商务活动的需要，这部分消费占整个汽车租赁市场的 30%左右。第二类是企业/政府短租，主要是用于满足企业/政府人员在异地进行商旅活动时对交通方面的要求，同时也解决了在本地的公、私接待事务方面的需求，这部分消费约占整个汽车租赁市场的 40%左右。第三类是个人（家庭）用车，其主要用途为家庭旅游、探亲访友、临时外出等，这部分用车占整个汽车租赁市场的 30%左右。

（5）汽车租赁行业市场布局分析

产业信息网发布的《2015-2020 年中国汽车后市场调查评估及发展趋势报告》显示，中国汽车租赁市场在地域上高度集中在一线城市。目前，由于购买力和消

费习惯的原因，租赁市场主要还是集中在北京、上海、广州、深圳 4 个一线城市，这四个城市的市场规模之和占全国市场的 55%。这四个大城市也诞生了很多规模在 500 辆以上的租赁公司，如老牌的北京首汽租车、神州租车，上海的一嗨租车，广州深圳地区的至尊租车、瑞卡租车等。二、三线城市的市场这几年也得到了快速长足的发展，如成都、杭州、厦门等地，租赁车辆规模迅速扩大，各种租赁公司像雨后春笋一样诞生。

2、行业发展趋势

据产业信息网《2015-2020 年中国汽车租赁市场运行态势与投资前景评估报告》分析，目前租赁行业呈现两大趋势，这些趋势已经成为今后汽车租赁行业今后发展的基石。

趋势一：定制租赁

定制租赁可以满足租车者个性化的需求，比如你需要某品牌的车辆，租赁公司就可以根据需求购买这款新车，当然，租车者必须是一年以上长期租赁客户；对于长期租赁的集团用户，租赁公司也可以根据客户的需求，进行集团采购，并负责租赁车日常管理及养护。目前，“定制租赁”已经成为大型租赁企业核心业务，这一业务主要是对集团客户、长期客户的管理开发。

趋势二：与金融体系结合

由于个人信用体系的不健全，目前租赁行业最大的问题是骗租率高，一些小型的租赁公司，由于管理不善，租赁车被骗几率比较大，从而导致小型租赁公司业务开展越来越艰难。如果租赁企业能更多地和金融系统结合，将能在一定程度上缓解骗租的问题。目前，金融系统已经建立的个人客户征信系统，简单的网络系统查询，基本能掌握客户和金融系统诚信登记，如果参考这一评级开展业务，会在一定程度上减少骗租几率。从租赁手续简化的情况看，目前一些租赁企业已经开始取消查验户口本、押金等手续，而是利用银行信用卡进行身份确认和支付押金，这从一定程度上简化了手续，也降低了骗租率。宏观经济的不断发展和消费者端不断涌现的用车新需求将共同推动短租市场的繁荣发展。2015年，中国短租车辆保有量达到17万辆，预计未来五年将以11%的复合增长率稳定增长，预计2020年将达到约28万辆的市场规模。

商务出行、高管配车和企业财务优化的需求将推动长租市场的发展，公车改革将成为中国长租市场增长的另一重要驱动因素。据罗兰贝格统计，2015年中国

长租车辆保有量达到27万辆，预计未来五年将以9%的复合增长率稳定增长，预计2020年将达到约42万辆的市场规模。

据普华永道分析显示，五个在分享型经济中扮演着重要角色的行业将会在2025年浮现，其中包括汽车共享。汽车租赁在中国的受欢迎程度正在逐渐上升，一些因素在推动着消费者逐渐疏远传统的汽车拥有模式，并转向类似于汽车共享和汽车租赁的理念，专注于车辆的使用权而非所有权。

随着新兴消费群体的崛起和环保观念的深入人心，汽车共享已经获得了广大出行消费者的认可，而互联网及时、快速的消费理念也加速将使用权与所有权分离。真正促进汽车共享普及的，还属移动互联技术的发展和在线支付的完善。中国汽车共享市场虽然起步较晚，但是发展迅猛。汽车共享除传统的长租、短租外，专车、拼车、分时租赁、P2P租车等众多新兴模式如雨后春笋般涌现。

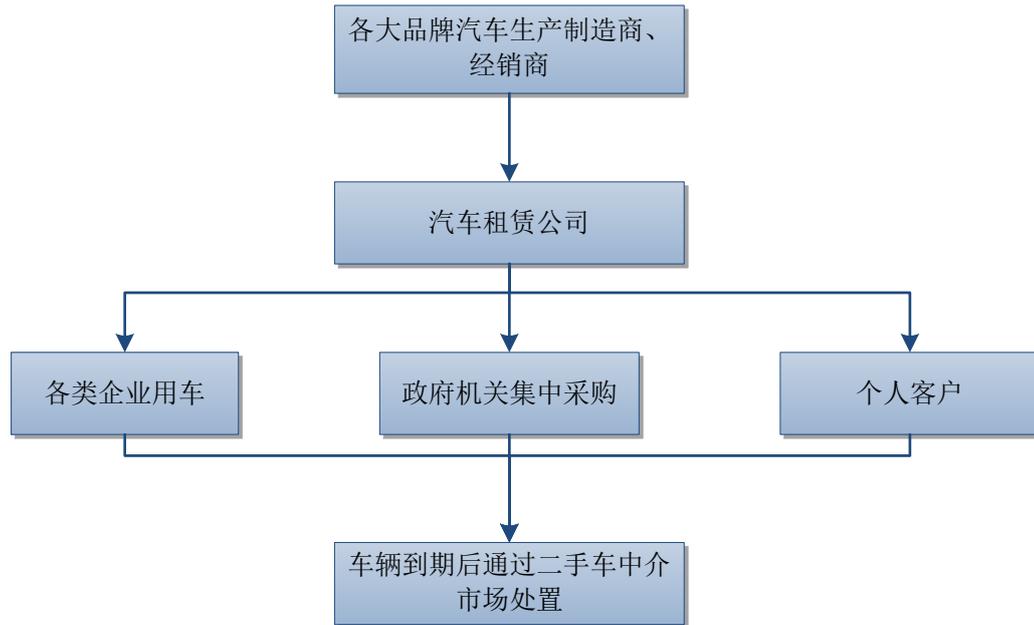
放眼未来，中国经济将继续稳步增长，并带动居民收入快速增长。另外，汽车保有量和销量增长、市场供应链的完善、汽车租赁公司轻资产化管理趋势、共享经济、技术创新，以及相关的租赁法律政策的完善和开放，都会给予中国汽车租赁行业的发展正面促进作用。中商产业研究院发布的《2016-2021年中国汽车租赁行业市场分析及投资前景咨询报告》预测：随着人们对环保的重视以及汽车租赁相关政策的完善，预计至2020年，中国汽车租赁行业市场规模将达到800亿元。

（四）行业上下游关系

1、行业上下游产业链分析

汽车租赁行业的上游行业主要为各大品牌汽车生产制造商，另外，汽车租赁公司会定期对车辆进行处置更新，因此二手车处置中介方也属于上游行业。下游客户主要为各大集团企业、政府机构以及个人客户，其中企业、政府机构一般为长租客户，个人一般为短租客户。

公司所处行业与上下游行业的关系图如下：



2、与上游行业的关联性及其影响

公司所处的上游行业为各大品牌汽车生产制造商、经销商。公司长租车辆的采购主要是根据客户的需求，长租采用定制化的模式。长租合同到期后，长租车辆划归短租使用或者进行处置。另外，公司也会根据市场调研情况采购车辆用于短租。公司现有车辆以经济型轿车为主，主要采购自母公司轿辰集团旗下的各4S店。公司控股股东为轿辰集团，集团旗下拥有品牌4S店40余家，代理宝马、一汽奥迪、凯迪拉克、一汽大众等15个知名品牌，系宁波市最大的汽车销售服务商。母公司代理的汽车品牌基本可以满足公司的采购需求，在母公司无相关车型的情况下，公司也会向其他汽车经销商采购。公司与上游供应商合作关系稳定，又由于公司通常为批量购买，因此在采购时会享受一定的大客户价格优惠政策。

汽车租赁公司会定期对车辆进行处置更新，自有租赁车辆残值处置也是汽车租赁公司一项重要的盈利来源。汽车租赁公司一般通过二手车交易市场处置车辆，一些大型的汽车租赁公司如神州租车也有自己的二手车销售公司。公司自有租赁车辆的处置主要是通过“全心全易二手车拍卖平台”进行处理，保证了处置价格的公允性。

3、与下游行业的关联性及其影响

汽车租赁行业的下游包括各大企业、政府机构、个人客户和旧车处理时的二手车中介。

(1) 企业用车

企业用户涵盖国有企业、民营企业和外资企业。中国改革开放以来，特别是进入 WTO 后，外资企业不断进入，外商投资逐年递增。国外公司在进入市场的同时，带来了先进的交通工具管理理念。相比于购置新车，汽车租赁对企业来说更为便捷，汽车租赁公司可以为企业提供一条龙的服务，因此越来越多的企业更愿意租赁车辆。由于企业用车观念的转变，汽车租赁市场的需求在不断增加。

（2）政府机构采购

2014 年 7 月，中共中央办公厅、国务院出台了《关于全面推进公务用车制度改革的指导意见》和《中央和国家机关公务用车制度改革方案》。根据新的指导意见和改革方案，全国范围内将逐步改革公务用车实物供给方式，取消一般公务用车，普通公务出行实行社会化，提供并适度补贴交通费用。公车改革带来的用车需求直接开拓了汽车租赁市场的服务范围和客户群，预计未来将为有信誉、有能力的汽车租赁公司带来广阔市场。公司属于宁波本土具有一定知名度的汽车租赁公司，为配合公车改革，公司也积极参与各政府机构的汽车租赁招标活动，并为各政府机构提供经济型轿车、新能源汽车租赁方案。

4、行业增长动力分析

（1）外资企业需求

公司主要从事长期汽车租赁业务，此项业务开展和外企在中国的发展有密不可分的联系。随着我国改革开放特别是 2001 年加入世贸组织以来，大量的国际企业在中国设立办事处和分支机构，同时也将先进的企业用车理念带进国内，通过长期汽车租赁业务，企业不仅可以降低成本，同时还可以降低期间费用，达到轻资产的需求。同时，国内主要特大城市北上广深等地为治理交通拥堵，相继出台了多种管制措施，例如尾号限行等。北上广深等大城市也普遍规定对新车牌颁发、旧车牌转让、非当地车牌进入市区加以限制。该类规则的出台阻碍了外企在国内大城市获得汽车资源的能力，汽车租赁公司可以提供较为有效的解决方案。

（2）政府公务车改革

2014 年 7 月 16 日，国家出台了《关于全面推进公务用车制度改革的指导意见》和《中央和国家机关公务用车制度改革方案》按照新的方针政策，我国取消一般公务用车，普通公务出行社会化，适度发放公务交通补贴。公车改革带来的巨大用车需求可以通过汽车租赁方式得到良好的解决，为汽车租赁公司提供了良好的市场机遇。

（3）国内企业轻资产观念

随着轻资产的财务管理观念被国内公司广泛接受，汽车租赁的各种优点逐渐凸显，越来越多的公司选择“以租代买”的方式实现企业用车。汽车租赁的优点主要包括：

1) 车型可选

随着人均消费水平的提高，高档消费品更新需求旺盛。在欧美发达国家，部分用车群体平均 8 个月更换一次车型。由于技术进步等原因，汽车在性能和外观上更新换代周期逐步缩短，通过汽车租赁，用户可以较快地更换车型。

2) 车辆维修、年度检验环节优势明显

购买车辆以后，车辆所有权人在车辆的维修和保养及一年一度的车辆年检上仍需投入很多财力和时间。汽车租赁公司为保证用户用车，会向用户提供年检和车辆维修期间的替代车，不影响用户对车辆的使用。

3) 杜绝浪费

对于政府或是其他单位而言，出现较多的公车私用现象。租赁汽车一般根据企业用车调用车辆供给，对于企业和政府机构，租赁汽车可以杜绝浪费，提供更切合业务的用车安排。

4) 保险方面业务优势

租赁车辆发生交通事故或是其他涉及保险的事项，做为专业租赁车辆公司，汽车租赁公司一般都与保险公司建立良好的合作伙伴关系，在处理具体理赔事项中，汽车租赁公司更加专业。

（4）新兴模式带来的市场机遇

网约车、互联网自助租车等新兴模式一方面对传统汽车租赁公司的短租业务产生了冲击，加剧了市场竞争。但另一方面，大部分网约车、互联网自助租车平台如滴滴、优步采取的都是轻资产运营模式，并不自行购车，而是与汽车租赁公司合作共同为客户提供服务，这也为汽车租赁公司提供了新的市场机遇。

（五）行业壁垒

1、高资本要求

作为公司主营业务，购买汽车是公司运营的基础条件，随着技术进步，汽车更新换代周期变快，客户对新型性价比高的汽车有更多需求。公司在购买汽车资

金方面必须有充足的储备。同时，作为公司日常经营，汽车年检和汽车修理需要公司有灵活的现金流以满足日常车辆维护。公司必须具备较高的资本储备，才能针对市场需求，灵敏高效的满足新的客户需求，稳固和提升市场占有率。

2、渠道壁垒

汽车租赁行业作为服务型行业必须构建通往消费者的渠道，在这方面新进入者往往存在一定劣势。行业新进入企业往往很难获得消费者的信任，而必须支付昂贵的获客成本，例如以打折、促销等方式获取客户。同时传统的汽车租赁行业面临着新兴的互联网汽车租赁公司的激烈竞争，因此对于汽车租赁公司，销售渠道和市场份额获取是进入该行业的一大壁垒。

(六) 行业基本风险

1、行业政策风险

我国现阶段对汽车租赁行业产生影响的机构较多，但却暂时缺乏对汽车租赁行业的高效统一管理和监督。这使得该行业虽然增长迅速，但多年来一些案例基本处于“无法可依”或因司法行政划分不明确而导致处理效率低的状态。汽车租赁是法律关系比较复杂并容易发生法律纠纷的行业，多数情况下法律程序所需时间比较长，法律法规的欠缺也随即成为汽车租赁业发展的障碍之一。

2、市场竞争加剧的风险

随着国民经济和人均收入的持续增长，城市化率和城乡公路基础设施的不断完善，国内一线城市为了应对交通拥堵出台的限购政策等因素，汽车租赁行业正迎来前所未有的发展机遇，市场发展空间巨大，该行业已吸引国内外的众多汽车租赁企业及风险投资基金的介入。除了传统汽车租赁企业的日益扩张，网约车、互联网自助租车、P2P 租车等新的业务模式也加剧了汽车租赁行业的竞争程度。

网约车业务多用于个人点到点的通勤需求，且提供高级的车型和专业的服务品质，随着消费者需求的提升与供应端的不断升级改善，消费者的出行方式出现了较大的变化，推动网约车市场逐渐增长。据罗兰贝格测算，2015年网约车市场出行需求容量为5,631亿元，考虑各出行方式的自然增长率及其相互转化，2020年网约车市场的潜在出行需求约为1.1亿次/天，对应的市场规模约为1.1万亿元/年。

(七) 影响行业发展的有利因素与不利因素

1、有利因素

（1）部分城市实施限号

国内主要城市和人口高密度区为治理交通拥堵，相继出台了多种管理措施，如尾号限行、牌照限制等。以杭州为例，城市除实行车牌限行外，还在旅游区实行高峰时段单双号，并且控制牌照数量，限制牌照转让、拍卖。该类政策放缓了国内大城市新增汽车的数量，在部分时段、地区限制了车辆数量，这间接为汽车租赁公司提供了扩大汽车短期租赁市场的机会。

（2）国家集中采购和公车政策改革

从 1994 年出台《关于党政机关汽车配备和使用管理的规定》开始，公车改革经过几十年的改革和探索，北京、浙江、四川等地分别出台了不同的公车改革制度。2014 年 7 月，中共中央办公厅、国务院出台了《关于全面推进公务用车制度改革的指导意见》和《中央和国家机关公务用车制度改革方案》。根据新的指导意见和改革方案，全国范围内将逐步改革公务用车实物供给方式，取消一般公务用车，普通公务出行实行社会化，提供并适度补贴交通费用。公车改革带来的用车需求直接开拓了汽车租赁市场的服务范围和客户群，预计未来将为有信誉、有能力的汽车租赁公司带来广阔市场。

（3）市场需求持续增长

随着我国改革开放尤其是 2001 年加入世界贸易组织以来，大量外资企业在国内设置办事处和分支机构。与此同时，国外企业的用车理念也被带进国内，被越来越多的企业所接受。汽车长期租赁可以有效控制企业预算，降低交通运输开支，并且便于管理。

2、不利因素

（1）消费模式的竞争

目前，新兴汽车经营模式和传统经营模式正在发生转变，由传统的“企业对消费者”扩展到“消费者对消费者”。据普华永道 2015 年研究报告《从拥有到使用的转变》预测，到 2025 年，汽车共享将会在全球分享型经济里扮演起最为突出的角色之一。这种商业模式的逐渐转换会对目前短期汽车租赁业务行业带来一定程度的冲击。

（2）融资渠道不畅阻碍企业规模的扩大

作为公司的主营业务，购买汽车是汽车租赁公司的基础运营条件。由于汽车型号、技术更新快，客户对新型汽车的需求是实际存在的，这就对汽车租赁公司的资金拥有量提出了要求。另外，对汽车的日常维护、年检和修理也都需要汽车租赁公司资金方面的准备。然而对一些企业来说，现有融资渠道狭窄，不能满足行业增长和业务扩大方面的需要。融资难成为限制汽车租赁公司扩张的瓶颈。

（3）行业管理不到位，政策法规不够完善

在“十三五”期间，汽车租赁行业属于国家政策鼓励发展和扶持的产业，尤其是对新能源汽车的推广计划。然而，目前，全国层面的行业政策管理规定只有交通部 1998 年颁布的《汽车租赁业管理暂行规定》和中国出租汽车暨汽车租赁协会 2001 年通过的《汽车租赁行业行规行约》，前者属于部门规章且已废止，后者只是行业规范，还有一些地方政府或地方行业协会的规章，法律层次和效力明显不高，这些都制约了租赁车辆异地运营、联网运营业务的拓展。汽车租赁行业的发展离不开国家政策的支持和法律法规的有效实施，只有相关的政策支持，没有完善的法律法规及其严格执行，这会给汽车租赁行业的持续发展带来较大的不稳定性风险。

（八）公司在行业中的竞争地位

1、行业竞争格局

现有行业竞争的四大主体为民营企业、国有企业、外资企业和网约车平台。民营汽车租赁企业是目前国内数量、车辆最多的行业力量，约占国内总企业数、车辆数的 90%。主要企业有 2006 年以后崛起的神州租车、一嗨租车、至尊租车、瑞卡租车等，其中神州租车、一嗨租车已分别在香港、美国上市。国有汽车租赁企业主要是我国汽车租赁发展初期的几家大型国有企业，如北京的首汽租车、福斯特等。外资企业是进入我国的国外汽车租赁公司，主要集中在北上广深等一线城市，如美国的赫兹、安维斯等。由于国内的经营环境问题和政策方向，大多数外资企业选择与国内企业合资运营。网约车平台是利用互联网打车、租车的新生力量，目前规模较大的包括滴滴和优步，网约车平台在发展初期利用资金、规模优势，大打价格战，占据市场份额，对传统汽车租赁公司的短租业务造成了一定程度的冲击。但是网约车平台一般采用轻资产的运营模式，并不自行购车，车队由私家车和汽车租赁公司提供的车辆组成，因此网约车平台的

发展也为汽车租赁公司提供了新的市场机会。

现行行业竞争的四大主体：

(1) 民营企业。民营企业是目前国内数量、车辆最多的行业力量，约占国内总企业数、车辆数的 90%，比较典型的是 2006 年以后掘起的神州租车、一嗨租车、至尊租车、瑞卡租车等，其中神州租车、一嗨租车分别在香港、美国上市，成为我国领先的拥有全国营业网络的汽车租赁公司。

(2) 国有企业。目前国有汽车租赁企业主要是我国汽车租赁发展初期的几家大的国有企业，如北京的首汽租赁、福斯特，上海的大众、锦江、安吉等。

(3) 外资企业。外资企业是指进入我国的国外汽车租赁公司，主要集中在北京和上海，如美国的赫兹、安维斯等。

(4) 网约车平台。网约车平台是利用互联网打车、租车的新生力量，目前规模较大的包括滴滴和优步。目前滴滴已经开设了在线租车业务，同时滴滴、优步等平台的快车、专车服务也对短租业务产生一定程度的冲击。

根据罗兰贝格报告，国内从事汽车租赁服务的企业超过十万家，但是平均车队规模还较小，目前整体市场仍然处于高度分散状态，国内规模较大的汽车租赁公司有：神州租车有限公司、上海一嗨汽车租赁有限公司、深圳市至尊汽车租赁股份有限公司、首汽租赁有限责任公司等，主要都集中在北京、上海、广州和沿海经济发达地区。前 10 家汽车租赁公司的市场占有率仅为 16%。大部分汽车租赁公司仅能实现在本地或本区域的汽车租赁服务，未能形成遍布全国的租赁服务网络，而特许经营这一国际汽车租赁服务业广为开展的经营模式也未能在国内全面铺开，这些都制约了国内大中型汽车租赁公司的规模发展，加之在管理、服务提供等方面的差距，使之难以与国际同行相竞争。

值得注意的是，越来越多中大型企业利用自身优势开始拓展自身产品线，或扩大经营区域抢占市场份额，且大型企业借助资金实力在市场竞争中占据优势。可以预见，在租赁市场蛋糕逐渐增大的背景下，未来市场集中度将会明显提升。

2、公司主要竞争对手

(1) 神州租车有限公司

神州租车有限公司 2007 年创立，2014 年于香港联交所主板成功上市。2015 年该公司车队规模达 8.3 万辆。核心业务短租收入为 31 亿元，用于短租业务的车辆规模 5.7 万辆。2015 年神州租车推出专车业务并开拓互联网专车市场。

（2）上海一嗨汽车租赁有限公司

一嗨租车创立于 2006 年 1 月，主要为个人和企业用户提供综合租车服务，是中国首家实现全程电子商务化管理的汽车租赁企业。公司总部位于上海，在全国 100 多座城市开设了 1,200 多个服务网点，现拥有 100 多种车型，服务范围覆盖全国。2014 年 11 月 18 日，一嗨租车成功在纽约证券交易所挂牌上市。

（3）浙江中大元通融资租赁有限公司

浙江中大元通融资租赁有限公司系世界 500 强——浙江物产集团下成员企业，由中大元通集团出资组建，2006 年获商务部、国家税务总局第三批融资租赁经营资质。元通租赁设有汽车租赁、融资租赁、汽车信贷三大业务板块，形成了汽车商务租赁（长租、短租）、融资租赁（含设备、交通设施、不动产）、汽车按揭中介服务三项基本业务三位一体的业务格局。

（4）浙江国信汽车服务股份有限公司

浙江国信汽车服务股份有限公司成立于 2003 年，主营业务为汽车经营性租赁，其中又以长租为主。公司业务范围主要覆盖杭州和上海，现有可租赁车辆 262 辆，其中国信上海公司 73 辆，属于浙江本地具有一定知名度和实力的汽车租赁企业。2016 年 9 月，浙江国信汽车服务股份有限公司成功在新三板挂牌。

3、竞争优势

公司是宁波市第一批获得汽车租赁经营许可证的汽车租赁服务公司，并连续数年获得浙江省汽车租赁协会诚信服务单位的称号。2015 年公司更是紧跟节能减排及发展互联网经济的脚步，创新业务模式，搭建了新能源汽车分时租赁的架构。公司坚持提升业务能力，扩大市场占有率，以此提升竞争力，提高公司在行业内的地位。公司的竞争优势如下：

（1）客户优势

公司在汽车租赁行业具有一定知名度，拥有稳定的客户群体和良好的口碑。公司在宁波地区与政府、外资企业、大型民营企业客户之间具有较好的合作关系，公司主要长期租赁客户群稳定、资信较好，具有长期合作的条件。

（2）服务优势

公司依托其拥有的成规模车队、专业管理人员、完善的业务流程和多年业内积累的品牌优势，为用户提供车辆配置咨询、购置、装饰、保险、维修、调度等车辆租赁综合解决方案。公司一直坚持提升客户满意度，为客户特殊需求制定个

性化服务。

（3）资源整合优势

公司控股股东为轿辰集团，集团业务已经涵盖了整车销售、汽车维修、汽车零配件、二手车置换、美容快修、汽车用品、车友俱乐部等多个服务领域，系宁波市最大的汽车销售服务商。今日共享作为轿辰集团重要的子公司之一，负责汽车租赁平台的搭建及推广。轿辰集团及各子公司、孙公司均拥有各自的客户群体且服务主要围绕整车销售及汽车后市场综合服务，相互之间能够较好地进行资源的综合开发。

4、公司的竞争劣势

（1）资金实力劣势

作为公司的主营业务，购买汽车是汽车租赁公司的基础运营条件。由于汽车型号、技术更新快，客户对新型汽车的需求是实际存在的，这就对汽车租赁公司的资金拥有量提出了要求。另外，对汽车的日常维护、年检和修理也都需要汽车租赁公司资金方面的准备。

（2）规模劣势

公司经营区域主要局限在宁波市、绍兴市，与汽车租赁行业内的大型企业相比，公司在规模、资金、客户领域还存在一定的差距，尚不具备规模效应。面对行业内的竞争对手，公司若要进一步巩固自身优势，扩大市场影响力，占有更大的市场份额，需要进一步提升自身规模。

（3）信息化劣势

公司发展逐渐对公司的软件设施提出新要求，尤其是网上租车和手机 APP 的运营和开发，这要求公司加快软件等设施的信息建设。

七、公司业务发展目标

公司近三年总的发展方向是：进入资本市场、扩大经营网络、扩充下游客户渠道、加快公车改革市场布局、与网约车平台等新型商业模式合作、开拓新能源汽车分时租赁市场。

（1）进入资本市场：公司计划扩充融资渠道，利用新三板资本运作平台，采用定向增资、股权融资等方式，为公司后续的业务拓展创造条件。

（2）扩大经营网络：在对接资本市场、获得融资后，公司将会根据业务发

展需要，在浙江省其他地区新建营业网点，扩大经营规模。

(3) 扩充下游客户渠道：在长租客户渠道方面，公司计划与宁波地区更多的协会、商会合作，为协会、商会的会员企业提供租车服务；在短租客户渠道方面，公司正在与宁波及周边地区的连锁酒店洽谈，为连锁酒店会员推广短租服务。

(4) 加快公车改革市场布局：目前公司已经积极布局并抢占公车改革的市场份额，利用车辆资源和资质优势，通过参与企事业、政府机构的招投标，为有用车需求的政府机构和大型国企单位提供商务包车服务。随着公车改革的持续深入，公司将尽快设立公车改革专门工作小组，建立市场调研分析、信息采集、跟踪机制，完善与政府之间的沟通互动，提升服务质量，树立企业信誉和品牌，进入政府优先和长期合作名单，在公车改革市场中赢得更大份额。

(5) 与网约车平台等新型商业模式合作：大部分网约车平台采取的是轻资产运营模式，并不自行购车，而是与汽车租赁公司合作共同为客户服务，公司目前正在与相关网约车平台运营公司洽谈合作事宜，计划建立互联网车队，参与互联网租车、专车市场。

(6) 开拓新能源汽车分时租赁市场：2015年9月23日国务院常务会议部署加快新能源汽车充电基础设施和城市停车场建设，鼓励探索新能源汽车分时租赁、车辆共享的新模式，补充公共服务短板，惠及民生。公司计划开拓新能源汽车分时租赁市场，与政府、行业上下游公司合作，设置新能源汽车充电点、停车位并配套安装充电桩，开拓新能源汽车分时租赁市场。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）有限公司阶段股东会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，《公司章程》对股东会、董事、监事的权限职责划分基本明确，有限公司能够按照《公司法》和《公司章程》的规定召开股东会，对发生在有限公司时期的股权转让、增资等重大事项都依法召开了股东会并作出相关决议，公司治理机制的执行较为规范。

（二）股份公司阶段股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股份公司设股东大会，目前由4名股东组成。股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程（草案）》所赋予的权利和义务，并制订了《股东大会议事规则》。股份公司股东大会严格按照《公司章程（草案）》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开4次股东大会，主要对《公司章程（草案）》的制定、董事与监事的任免、主要管理制度的制定和修改以及进入全国中小企业股份转让系统挂牌的决策等重大事宜进行了审议并作出了有效决议。

股份公司设董事会。公司董事会由5名董事组成，设董事长1名；董事由股东大会选举或更换，任期3年；董事任期届满，可以连选连任。公司制订了《董事会议事规则》，董事会严格按照《公司章程（草案）》和《董事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开4次董事会会议。股份公司董事会运行规范，依据《公司法》、《公司章程（草案）》以及《董事会议事规则》的规定，对公司生产经营方案、管理人员任命以及基本制度的制定等事项进行审议并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项，按规定提交股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。第一届董事会第一次会议审议通过了《总经理工作细则》这一内部治理文件，进一步规范了公司经营管理。

股份公司设监事会。监事会由3名监事组成，其中除职工代表监事1人由公司职工代表大会选举产生外，其余2名监事由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席1名。监事的任期每届为3年，监事任期届满，可以连选连任。公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。公司监事严格按照《公司章

程（草案）》和《监事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 3 次监事会会议，就选举股份公司监事会主席、对报告期内关联交易事项进行确认等事项做出了有效决议。自股份公司成立以来，监事会的运行逐步规范，所有监事均出席、列席了历次股东大会及董事会，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策、重大投资等事宜实施了有效监督。

2016 年 07 月 26 日，公司召开职工代表大会，选举杨宁旺先生为职工代表监事，与经股东大会选举的股东代表监事张明宇、陈利娥共同组成第一届监事会。

公司在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程（草案）》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

（三）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程（草案）》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司召开监事会会议，职工代表监事也按照要求出席会议并行使了表决权利。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程（草案）》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

二、公司董事会关于治理机制的说明

公司股东大会、董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监督职责，保证公司治理的合法合规。上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉地履行职责和义务。

公司在《公司章程（草案）》中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和

表决权，并规定了投资者关系管理制度，还规定了纠纷解决机制；在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动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。公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。

公司第一届董事会第一次会议审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，且公司创立大会暨股份公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度，2016 年第二次临时股东大会审议通过了《宁波今日共享汽车服务股份有限公司章程（草案）》，公司目前严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责。具体如下：

（一）知情权

《公司章程（草案）》第二十八条规定：“公司股东享有下列权利：……（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告……”

《股东大会议事规则》、《信息披露管理制度》等公司内部管理制度也对股东知情权的保障做了规定。

（二）参与权

《公司章程（草案）》第二十八条规定：“公司股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配……”

《投资者关系管理制度》第十四条规定了公司与投资者可以通过公告（包括定期报告和临时报告）、股东大会、分析师会议或业绩说明会、一对一沟通、电话咨询、邮寄资料、路演等多种方式进行沟通。

（三）质询权

《公司章程（草案）》第二十八条规定：“公司股东享有下列权利：……（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询……”

《股东大会议事规则》第二十九条规定：“董事、监事、高级管理人员在股东大会上应就股东的质询作出解释和说明。”

（四）表决权

《公司章程（草案）》第六节股东大会的表决和决议第七十二条至第九十一条对股东的表决权做了规定。

《股东大会议事规则》对股东的表决权做了更为详细的规定。

（五）投资者关系管理

公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的目的和原则、内容与方式、管理负责人及工作职责、信息披露进行了详细的规定。

（六）纠纷解决机制

《公司章程（草案）》第三十一条规定：“公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。”

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。”

《公司章程（草案）》第三十二条规定：“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续180日以上单独或合并持有公司1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。”

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起30日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。”

《公司章程（草案）》第三十三条规定：“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”

（七）关联股东、董事回避制度

《公司章程（草案）》第七十六条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况……”

《公司章程（草案）》第一百一十四条规定：“董事会审议关联交易事项时，关联董事不应当参与投票表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。”

《对外担保管理制度》第三条规定对股东、实际控制人及其关联方提供的担保，须经股东大会审批。

《关联交易管理制度》第三章第十条、第十一条、第十二条、第十三条详细规定了关联董事、关联股东的回避制度。

（八）财务管理、风险控制机制

公司建立了财务管理等一系列管理制度，确保公司各项工作有序运行，形成了规范的管理体系。公司的财务关联制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够有效防止、迅速发现并纠正错误，保证了财务资料的真实性、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，符合公司健康发展的要求。

（九）信息披露机制

公司制定了《信息披露制度》，对信息披露内容及披露方式、信息披露的事务管理等进行了详细的规定。

三、违法、违规情况

根据 2012 年 3 月 31 日经浙江省第十一届人民代表大会常务委员会第三十二次会议通过的《浙江省道路运输条例》第五十六条之规定：“从事汽车租赁经营的，应当在依法取得工商营业执照之日起二十日内将营业执照和车辆信息，报送市、县道路运输管理机构备案。”

有限公司已于 2016 年 4 月 27 日办理了汽车租赁经营备案手续，备案证号：甬字 ZL0204000002 号，但是，报告期内，公司存在应备案而未备案经营的情形，2016 年 11 月 3 日，宁波市道路运输管理局出具《证明函》，载明“针对 2016 年 4 月 27 日之前公司未办理汽车租赁经营备案登记手续的事项，鉴于企业目前已经办理了汽车租赁经营备案手续，违法行为已经得到纠正，故本单位不会对其进行处罚。”

2016 年 11 月 10 日，公司实际控制人汪剑君、汪小君出具《承诺函》，如应有关主管部门的决定，今日共享因上述行为受到任何罚款或损失，本人愿意在毋需今日共享支付任何对价的情况下承担今日共享因此产生的任何费用和损失，避免公司遭受损失。

除以上情形外，申请挂牌公司在报告期内不存在其他违法违规的情况。

四、独立经营情况

公司是由有限公司整体变更设立，公司按照《公司法》和《公司章程(草案)》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立情况

公司业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司拥有独立开展业务所需的场所、资产、经营机构和人员，并拥有独立采购和销售的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

报告期内公司与关联方存在关联交易的行为，但关联交易价格公允，并且对关联方未形成重大依赖，不影响公司的持续经营能力。具体参见本公开转让说明书第四节、八、（三）“关联交易”。

（二）资产独立情况

公司整体变更过程中，各发起人未有新的资产或权益投入公司，不存在发起人出资资产的过户问题。公司目前不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。公司拥有与经营有关的车辆、办公设备等资产的所有权或使用权，公司的资产独立完整。

（三）人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程（草案）》等有关规定选举或聘任产生。公司的董事、监事及高级管理人员的兼职情况不会对公司的独立性造成不利影响。公司与其在职员工按照《中华人民共和国劳动法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定签订了劳动合同。

公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形，亦不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离；公司的董事、监事、总经理、董事会秘书、财务负责人等人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程（草案）》及其它内部规章制度的规定。

（四）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，目前公司财务人员全部专职在公司工作并领取薪酬。公司独立开设了银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或被其控制的情形。公司制定了规范的财务会计制度，建立了健全、独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，公司不存在控股股东和实际控制人干预公司资金使用的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东及其他关联企业混合纳税的情形。

关联方资金拆借已于报告期末全部清理完毕。上述情形并不影响公司的持续经营能力，亦不对公司财务的独立性构成影响。具体情况详见本公开转让说明书第四节、八、（三）“关联交易”。

（五）机构独立情况

公司的股东大会、董事会、监事会、经理层的运作规范，有健全的法人治理

结构。股东大会为公司的权力机构，由全体股东组成；董事会为公司的决策机构，现由 5 名董事组成，对股东大会负责；监事会由 3 名监事（包括 1 名职工代表出任的监事）组成，履行监督职责；总理由董事会聘任。无论是管理机构还是生产经营部门，均独立办公、生产经营。

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。从运行情况看，公司机构设置合理、运作规范。

五、同业竞争情况

（一）同业竞争情况说明

1、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况说明。

公司控股股东、实际控制人控制或施加重大影响的企业如下：

关联方名称	关联关系	经营范围
宁波美顺投资有限公司	实际控制人控制的企业	一般经营项目：实业项目投资及咨询。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）
宁波美凌投资股份有限公司	实际控制人控制的企业	一般经营项目：实业项目投资及其咨询。
宁波丽车行汽车快修服务有限公司	实际控制人控制的企业	许可经营项目：机动车维修；汽车快修；机动车辆保险（在许可证件有效期内经营）。一般经营项目：洗车服务；汽车配件、轮胎的批发、零售。
慈溪市飞驰电器有限公司	实际控制人控制的企业	一般经营项目：摩托车电器配件、轴承、塑胶制品、五金件、模具、电烙铁制造、加工。
宁波品晨餐饮服务有限公司	实际控制人控制的企业	一般经营项目：餐饮管理服务
宁波延保通汽车服务有限公司	实际控制人控制的企业	汽车技术服务、技术咨询；汽车零配件的批发、零售；会展服务；
慈溪金港汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：广州丰田品牌汽车、进口丰田品牌汽车销售；机动车维修技术咨询、技术推广服务；机动车保险、意外伤害保险的兼业代理；二手车经销及经纪；商用车、九座以上乘用车销售；汽车配件、汽车饰品、日用品、家用电器、电子产品批发、零售；代办汽车按揭贷款；代办车辆上牌、年检、年审手续；汽车信息咨询服务。
慈溪市轿辰甬捷汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：商用车、九座以上乘用车、专用作业车、汽车配件的批发、零售；为车主代办汽车上牌服务。
慈溪市兴欣汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：销售上海通用汽车有限公司生产的品牌轿车；一类机动车维修（小型车辆维修）；二手车经纪；汽车用品、日用品、家用电器、电子产品、专用作业车、汽车配件的批发、零售；代办银行贷款手续；普通货运；机动车辆保险代理；为车主代办汽车上牌服务。
多盛（香港）有限公司	控股股东控制的企业	实业投资

多盛融资租赁（中国）有限公司	控股股东控制的企业	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保。金融信息咨询服务。
奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一汽大众品牌汽车销售；机动车维修：二类机动车维修（小型车辆维修）；汽车配件的批发、零售；二手车经销；汽车用品的批发、零售；汽车维修技术咨询、技术推广服务；代办汽车按揭手续。
奉化轿辰新翔汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	汽车销售；机动车维修：二类机动车维修；机动车辆保险、意外伤害保险的代理；汽车配件、工程机械设备的批发、零售；汽车信息咨询；二手车经销；汽车用品的批发、零售；汽车维修技术咨询、技术推广服务；代办汽车按揭手续；汽车旧零配件回收（不含维修外的处置）
杭州速七网络科技有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：计算机软硬件的设计与开发，游戏开发，计算机系统集成，网络工程施工，企业信息化咨询，网站设计与开发，网页制作，电子商务技术咨询，通信系统开发集成，自动化控制系统集成，自动化工程施工，软件销售，计算机技术支持、技术服务，信息科技专业领域内的技术开发、技术服务
赣州轿辰甬鑫汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	九座以上乘用车销售、汽车零配件销售
轿辰保斐利（上海）汽车销售有限公司	控股股东控制的企业	商务车及九座以上乘用车的销售，汽车租赁，汽车饰品、汽车零配件的加工，实业及项目投资和咨询（除经纪），从事货物及技术的进出口业务。 【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】
宁波北仑兴欣汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	上海通用汽车有限公司授权品牌汽车销售；机动车辆保险代理（在许可证件有效期内经营）；机动车维修：一类机动车维修（小型车辆维修）（在许可证件有效期内经营）。汽车配件的批发、零售，车辆中介，车辆信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
宁波北仑之田汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	广汽本田品牌汽车销售；：一类机动车维修（小型车辆维修）（以上经营项目均在许可证有效期内经营）。商用车及九座以上乘用车、汽车配件、汽车用品批发、零售，二手车经纪。（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）
宁波车粒子汽车服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：二手车经销经纪
宁波车魔方投资管理有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：项目投资及投资管理。
宁波车坐标广告有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：广告服务，标识标牌、广告牌设计，商品信息咨询，展览展示服务。
鼎宏汽车保险销售股份有限公司	控股股东控制的企业	在全国区域内（港、澳、台除外）代理销售保险产品；代理收取保险费；代理相关保险业务的损失勘查和理赔（在许可证件有效期限内经营）；招投标代理。（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）
宁波鼎宏保险公估有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：保险标的承保前价值评估、风险评估、保险标的出险后完成现场勘查、事故原因调查、保险责任认定、损失估算、保险咨询服务、损余物资处理和赔偿建议等以及中国保险监督管理委员会批准的其他业务。
宁波鼎宏典当有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：动产质押典当业务，财产权利质押典当业务，房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务，限额内绝当物品的变卖，鉴定评估及咨询服务，商务部依法批准的其他典当业务。（在许可证有效期限内经营）
宁波鼎宏柒彩供应链管理有限公司	控股股东控制的企业	许可经营项目：含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料等制品闪杯闪点≤60℃的票据贸易(在许可证件有效期内经营)。一般经营

		项目：供应链管理；汽车配件、汽车轮胎、汽车玻璃的批发、零售；汽保设备、五金交电、电气设备、电动工具、电子产品、环保设备、汽车美容用品、化工原料及产品（除危险化学品）、机械设备及配件、纸制品、摩托车配件、汽车装饰材料的批发、零售；机械设备、电子产品的技术开发；汽车钣喷技术服务、技术管理、技术咨询、成果转化。
宁波鼎立博投资合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的企业	一般经营项目：实业投资；投资咨询；资产管理；企业管理咨询。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）
宁波多盛万马新能源科技有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：动力电池的研发；新能源汽车技术咨询服务；充电桩技术咨询服务。
宁波合盛宏投资合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的企业	一般经营项目：实业投资（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）。
宁波合盛立投资合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的企业	一般经营项目：实业投资。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）
宁波宏车会汽车服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：汽车销售；汽车配件、轮胎的批发、零售。
宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	许可经营项目：机动车维修经营；保险代理；一般经营项目：上海通用品牌轿车的销售；汽车配件的批发、零售；专用作业车、商用车的销售；二手车经纪；代办汽车按揭、贷款、过户、上牌手续；汽车咨询服务；机动车维修相关技术咨询。
宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	汽车销售；汽车配件批发、零售；二手车经销；汽车装饰咨询服务；汽车代上牌服务；汽车按揭咨询服务。
宁波轿辰诚通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	广汽品牌汽车销售；机动车维修；二类机动车维修（小型车辆维修）；九座以上乘用车的销售；二手车经纪、经销；汽车信息咨询；汽车饰品、汽车配件、日用品、家用电器、电子产品的批发、零售；代办汽车按揭、上牌、补正、过户、年检手续；汽车维修技术的咨询；机动车辆保险的兼业代理。
宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	许可经营项目：进口丰田品牌汽车的销售；一汽丰田品牌汽车的销售；机动车辆保险兼业代理；机动车维修：一类机动车维修（小型车辆维修）（在许可证有效期内经营）。一般经营项目：汽车销售售后服务；汽车配件的销售；汽车零配件加工；二手车经纪、经销；市场营销策划咨询。
宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	控股股东控制的企业	汽车销售、机动车维修经营；汽车配件、汽车饰品批发、零售；二手车经纪、经销；代办汽车按揭、年检、过户、上牌手续；汽车信息咨询服务；汽车维修技术咨询、技术推广、技术服务；拖车施救服务
宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：荣威品牌汽车销售；机动车维修：一类机动车维修（小型车辆维修）；汽车配件的批发、零售；汽车信息咨询。
宁波轿辰凯捷汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：汽车、汽车配件的销售；二手车经销；代办汽车按揭手续。
宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	进口、国产凯迪拉克品牌汽车销售；机动车维修；二类机动车维修（小型车辆维修）；九座以上乘用车销售；汽车零配件销售；二手车经纪；汽车信息咨询服务；代办汽车按揭手续。
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	机动车维修；二类机动车维修（小型车辆维修）（在许可证有效期内经营）；一汽大众品牌汽车销售。商用车及九座以上乘用车、汽车配件批发、零售；汽车咨询服务；代办汽车上牌手续服务。
宁波轿辰美通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	公司经营范围：许可经营项目：进口、国产雪佛兰品牌汽车销售；机动车维修：一类机动车维修（小型车辆维修）；货物运输保险、机动车辆保险、意外伤害保险的兼业代理。（在许可证有效期内经营）一般经营项目：商用车、九座以上乘用车、汽车配件和工程机械设备

		的批发、零售；二手车的经纪、经销；汽车信息咨询；代办银行按揭业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）
宁波轿辰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	许可经营项目：普通道路货运（凭有效许可证经营）。一般经营项目：汽车配件的批发、零售；二手车经销、经纪；拖车服务、代办汽车年检、私家车代驾；日用百货批发、零售；汽车租赁；汽车销售；汽车信息咨询服务。
宁波轿辰兴城投资有限公司（已于2015年2月4日注销）	控股股东控制的企业	--
宁波轿辰驿站汽车快修有限公司	控股股东控制的企业	许可经营项目：机动车维修；一般经营项目：汽车配件、轮胎的批发、零售。
宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	上海大众品牌汽车销售；机动车维修：二类机动车维修（小型车辆维修）；汽车配件、日用品、家用电器、电子产品的批发、零售；二手车经纪、经销；二手车信息咨询；市场营销策划；代办汽车上牌、过户、年检手续；接受金融机构委托从事金融业务流程外包、接受金融机构委托从事金融知识流程外包。
宁波金丰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	机动车维修经营；保险代理；汽车销售；汽车配件的批发、零售；二手车经纪、经销；汽车信息咨询；代办上牌、年检手续；接收金融机构委托从事金融业务流程外包。
宁波金润汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	许可经营项目：长安汽车品牌汽车销售；一类机动车维修（小型车辆维修）；代理机动车辆保险、意外伤害保险（在许可证有效期内经营）。一般经营项目：商用车及9座以上乘用车、汽车配件的批发、零售；二手车经纪；汽车信息咨询。
宁波祺通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：汽车销售
宁波全心全易拍卖有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：国家法律法规允许拍卖的物品（文物除外）、财产权利（在许可证有效期内经营）
宁波全心全易汽车服务有限公司	控股股东控制的企业	二手车经销经纪、汽车装潢服务；汽车零配件的批发、零售；车辆中介
宁波润达汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一汽大众奥迪品牌轿车销售；机动车维修；车辆信息咨询服务；汽车配件的批发、零售；二手车经销；汽车装饰服务；汽车代上牌服务；机动车辆保险兼业代理。
宁波圣菲汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	长安福特品牌汽车的销售、福特（FORD）品牌汽车的销售；小型汽车整车维护及修理；企业财产保险、机动车辆保险代理业务。（以上经营项目在许可证件有效期内经营）汽车零部件、电脑及配件、普通机械、电子产品的批发、零售；汽车维修技术咨询服务；市场信息咨询服务；二手车经纪。（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）
宁波市江东创贞广告有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：广告服务、标识标牌、广告牌设计、商品信息咨询、展览展示服务。
宁波市康发汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	许可经营项目：小型汽车整车维护及修理（凭有效许可证经营）；一般经营项目：汽车销售；汽车配件、日用品、家用电器、电子产品批发、零售；汽车信息咨询；二手车经纪；代办汽车上牌、过户、年检手续；接受金融机构委托从事金融业务流程外包，接受金融机构委托从事金融知识流程外包。
宁波市坤源汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	进口本田品牌汽车销售；广汽本田品牌汽车销售；小型汽车整车维护及修理（以上经营项目在许可证有效期内经营）。汽车配件的批发、零售；汽车装饰；二手车中介；汽车信息咨询；代办汽车上牌年检手续；接受金融机构委托从事金融业务流程外包。（依法须经批准的项目

		目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
宁波市翔源汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：汽车销售；保险代理；机动车维修经营；汽车配件及饰品的批发、零售；二手车经纪；汽车按揭贷款手续及车辆证件代办服务；汽车信息咨询服务；汽车维修相关技术推广服务；日用品、家用电器、电子产品批发、零售。
宁波市欣通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	上海通用雪佛兰品牌汽车销售，一类机动车维修，专用作业车、汽车零配件销售，汽车信息咨询，二手车经纪。
宁波市兴欣汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	机动车维修：一类机动车维修（小型车辆维修）（以上在许可证有效期内经营）。汽车配件的批发、零售；二手车经纪、经销；市场营销策划咨询；代办汽车上牌、年检手续；接受金融机构委托从事金融业务流程外包。（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）
宁波天源汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	许可经营项目：机动车维修经营（凭有效许可证经营）。一般经营项目：汽车销售，汽车配件、汽车日用品的批发、零售；二手车经纪、经销，代办汽车上牌、年检、过户手续，汽车信息咨询服务，汽车维修技术咨询、技术推广，市场营销策划，接受金融机构委托从事金融业务流程外包。
宁波兴宁达众汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	小型车辆维修；机动车辆保险代理（以上凭有效许可证经营）。汽车销售；汽车配件批发、零售；二手车经纪、经销；市场营销策划；代办汽车上牌、过户、年检手续；接受金融机构委托从事金融业务流程外包和接受金融机构委托从事金融机构知识流程外包；汽车信息咨询；日用品、家用电器、电子产品的批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
宁波壹修信息科技有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：网络技术、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务，企业营销策划，汽车技术的技术开发、技术咨询。
宁波盈通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	公司经营范围：广汽本田汽车有限公司生产的品牌轿车销售；进口本田品牌汽车销售；商用车、九座以上乘用车销售；一类机动车维修（小型车辆维修）；二手车经纪；汽车配件、汽车饰品、日用品、食品、家用电器、电子产品批发、零售；代办汽车按揭贷款；代办汽车上牌、年检、年审手续、汽车信息咨询服务；汽车维修相关技术咨询、技术推广服务（以登记机关核定为准）
宁波众特汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：汽车销售，保险代理，机动车维修经营，汽车配件制造、加工，二手车经纪，汽车按揭贷款手续及车辆证件代办服务，汽车信息咨询服务，汽车维修相关技术推广服务，汽车配件及饰品、日用品、家用电器、电子产品批发、零售。
宁海轿辰凯辰汽车销售服务有限公司（已于2016年9月28日注销）	控股股东控制的企业	许可经营项目：进口、国产凯迪拉克品牌汽车销售。一般经营项目：九座以上乘用车、商务车销售。
宁海轿辰新能源汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：汽车销售，保险代理，机动车维修经营，二手车经纪，汽车按揭贷款手续及车辆证件代办服务，汽车信息咨询服务，汽车维修相关技术推广服务，汽车配件及饰品、日用品、家用电器、电子产品批发、零售。
上海澳辰汽车销售有限公司	控股股东控制的企业	商务车及九座以上乘用车的销售（品牌汽车销售除外），汽车租赁（除金融租赁），汽车饰品，投资管理及咨询，从事货物与技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】
上海轿辰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	北京现代品牌汽车，汽配，车饰品，五金交电销售，商务咨询服务（除经纪），二类机动车维修（小型车辆维修），保险兼业代理业务（详见许可证）。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

绍兴轿辰驰凯汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：销售：汽车（除九座以下乘用车）；批发、零售：汽车配件。
绍兴浩辰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	许可经营项目：品牌轿车（详见工商字（2005）第29号）；机动车维修：一类机动车维修（小型车辆维修）（凭有效《机动车维修经营业务许可证》经营）；机动车辆保险代理服务（凭有效《保险代理业务许可证》经营）一般经营项目：汽车配件销售；汽车装璜服务；二手车销售；汽车饰品、日用品、家用电器、电子产品批发、零售；汽车证照代办；汽车信息咨询服务；汽车维修相关技术咨询服务。
台州轿辰康发汽车销售服务有限公司	过去十二个月控股股东控制的企业	许可经营项目：商用车及九座以上乘用车、汽车配件销售，二手车中介服务；机动车维修：一类机动车维修（小型车辆维修）（凭有效许可证经营），一汽大众品牌汽车销售。
余姚舜驰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：北京现代品牌汽车销售；机动车维修：一类机动车维修（小型车辆维修）；机动车辆保险、意外伤害保险的兼业代理。二手车经纪；汽车证照代办服务；汽车配件的批发、零售；汽车饰品的批发、零售；商用车、九座以上乘用车销售。
浙江浩田汽车有限公司	控股股东控制的企业	许可经营项目：品牌轿车（详见工商字（2005）第29号）；机动车维修：一类机动车维修（小型车辆维修）（凭有效《机动车维修经营业务许可证》经营）；机动车辆保险代理服务（凭有效《保险代理业务许可证》经营）一般经营项目：汽车配件销售；汽车装璜服务；二手车销售；汽车饰品、日用品、家用电器、电子产品批发、零售；汽车证照代办；汽车信息咨询服务；汽车维修相关技术咨询服务。
浙江今日行汽车服务有限公司	控股股东控制的企业	机动车辆保险代理（在许可证有效期内经营）。汽车中介服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
舟山轿辰汽车销售服务有限公司（已于2016年3月8日注销）	控股股东控制的企业	一般经营项目：汽车配件、日用品的批发、零售；二手车买卖、经纪；拖车服务、代办汽车年检、汽车代驾服务。
舟山润达汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	保险兼业代理；一汽大众奥迪品牌汽车销售；一类机动车维修（小型车辆维修）（以上凭有效许可证经营）；汽车、汽车配件销售；二手车经销；代办车辆按揭手续服务。
舟山市金通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	一般经营项目：汽车销售；汽车零配件、工程机械设备销售；机动车维修：二类机动车维修（小型车辆维修）；社会经济咨询；二手车买卖经纪；代办车辆过户、按揭手续；货物及技术的进出口贸易。
舟山中兴汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	机动车辆保险、意外伤害保险。汽车、汽车配件销售；一类机动车维修（小型车辆维修）；机动车辆保险、意外伤害保险。汽车买卖经纪；代办车辆按揭手续。
诸暨市轿辰悦田汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	东风本田品牌汽车销售；机动车维修：二类机动车维修（小型车辆维修）；销售：商用车、汽车配件
淄博轿辰新隆汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	汽车、二手车、汽车配件、汽车用品销售；汽车修理与维护。（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）
淄博轿辰新宁汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业	广汽品牌汽车销售；二类机动车维修（小型车辆维修）（以上有效期限以许可证为准）；汽车配件、汽车用品、二手机动车销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

a.多盛融资的主营业务为汽车融资性租赁，报告期内多盛融资曾发生少量经营性租赁业务。为解决同业竞争，公司于2016年采购多盛融资用于经营性租赁车辆10台（定价依据是二手车评估报告），多盛融资在报告期内签署的经营性租赁合同全部终止，由股份公司继续履行，收入和利润全部由股份公司享有。

同时，多盛融资签署了《承诺函》，“本公司承诺本公司及下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接从事与今日共享构成竞争的业务或活动；本公司将对自身及本公司控制的相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如本公司或本公司控制的相关企业违反本承诺函，应负责赔偿今日共享因同业竞争行为而导致的损失，并且本公司及本公司控制的相关企业从事与今日共享竞争业务所产生的全部收益均归今日共享所有。”

b.上海澳辰汽车销售有限公司、宁波轿辰汽车销售服务有限公司、轿辰保斐利（上海）汽车销售有限公司经营范围含“汽车租赁”，报告期内，上述三家公司均未在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接开展过与今日共享构成竞争的业务或活动，同时，三公司已分别出具《承诺函》：“本公司承诺本公司及下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接从事与今日共享构成竞争的业务或活动；本公司将对自身及本公司控制的相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如本公司或本公司控制的相关企业违反本承诺函，应负责赔偿今日共享因同业竞争行为而导致的损失，并且本公司及本公司控制的相关企业从事与今日共享竞争业务所产生的全部收益均归今日共享所有。”

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人控制的企业均无从事汽车经营性租赁及自有租赁车辆残值处置的情形，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间无同业竞争。

2、其他持股 5%以上股东及其控制的企业与本公司之间的同业竞争情况说明。

(1) 本公司其他 5%以上的股东情况如下：

序号	股东姓名或名称	股份数（股）	占总股本的比例（%）	股权性质
1	汪杏康	6,660,000	27.75	境内自然人股
2	热虎投资	1,500,000	6.25	境内非国有法人股
3	车坐标广告	1,200,000	5.00	境内非国有法人股

热虎投资的主营业务为“实业项目投资及其咨询”，与公司业务无同业竞争的情况，车坐标广告主营业务为“广告服务”，与公司业务无同业竞争的情况。

(2) 其他 5%以上股东控制的及实施重大影响的企业同业竞争情况如下：

序号	企业名称	关联关系	经营范围	同业竞争情况
1	宁波市浙星汽车服务有限公司	汪杏康控制的企业	一般经营项目：普通货物运输；汽车拖车施救服务；吊车服务；代办汽车年检手续；汽车代驾服务；汽车配件、润滑油的批发、零售。	无同业竞争
2	宁波市江东杏康拖车服务部	汪杏康控制的企业	拖车服务	无同业竞争
3	宁波市热虎文化发展有限公司	热虎投资持股 60%	一般经营项目：文化艺术活动策划、摄影摄像服务、广告服务。	无同业竞争

(3) 董监高及关键管理人员同业竞争情况

公司董监高及关键管理人员对外投资情况如下：

姓名	在本公司职务	对外投资对象	所占比例 (%)	主营业务
汪剑君	董事长	美顺投资	67.00	投资管理、投资咨询
		美凌投资	69.97	投资管理、投资咨询
汪小君	董事	美顺投资	33.00	投资管理、投资咨询
		美凌投资	23.71	投资管理、投资咨询
		宁波市大众加油站	22.00	汽油、柴油零售
马晓勇	董事	宁波鼎立博投资合伙企业（有限合伙）	7.50	实业投资
陈山	董事	宁波鼎立博投资合伙企业（有限合伙）	3.00	实业投资
		宁波合盛宏投资合伙企业（有限合伙）	1.08	实业投资
王旭波	董事、总经理、董事会秘书	宁波市镇海远隆金属材料有限公司	50.00	金属材料批发、零售
		宁波合盛宏投资合伙企业（有限合伙）	3.25	实业投资
张明宇	监事会主席	北京鹏锦嘉和科技有限公司	6.67	电子产品销售
		宁波鼎立博投资合伙企业（有限合伙）	3.00	实业投资
陈利娥	监事	宁波鼎立博投资合伙企业（有限合伙）	3.00	实业投资

林丽	财务负责人	宁波合盛宏投资合伙企业（有限合伙）	1.08	实业投资
----	-------	-------------------	------	------

公司董监高及关键管理人员对外投资的企业与公司不构成同业竞争。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免将来产生同业竞争，公司实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示如下：

“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

六、资金占用和对外担保情况

（一）资金占用和对外担保情况

报告期内，公司与关联方存在关联方资金往来情况，第四节、八、（三）“关联交易”。

报告期内，公司不存在实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，不存在公司为实际控制人提供担保的情况。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（二）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

公司为了防止实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程（草案）》中规定了公司的实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司实际控制人对公司负有诚信义务，应严格依法行使出资人的权利不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司的合法

权益，不得利用其控制地位损害公司的利益。实际控制人违反相关法律、法规及公司章程的规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

公司股东大会通过了《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》，积极采取措施防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资产不被实际控制人及其附属企业占用，否则应按公司章程的相关规定承担责任。

这些制度措施的实施保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司和股东的利益，有利于公司健康稳定发展。

七、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

姓名	直接持股数（股）	间接持股数（股）	比例（%）
汪剑君	0	8,820,890	36.75
汪小君	0	4,233,583	17.64
汪杏康	6,660,000	0	27.75
合计	6,660,000	13,054,473	82.14

汪杏康系汪剑君、汪小君之父，为公司董事直系亲属。

（二）董事、监事及高级管理人员之间的亲属关系

汪剑君、汪小君系姐妹关系，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

1、截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人做出避免同业竞争的承诺，详见本公开转让说明书本节之“五、（二）关于避免同业竞争的承诺”相关内容。

2、根据公司各股东的书面承诺，公司股东所持公司股份均未设置质押。

3、公司的实际控制人和关联方汪剑君、汪小君分别出具书面承诺，承诺目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司资产、资金而损害公司及其股东合法权益的情形；今后不以任何方式占用公司资金，也不要求公司违法违规提供担保；今后不通过非公允性关联交易、资产重组、对外投资等任何方式损害股份公司及其股东的合法权益。

（四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

董事汪剑君对外任职情况如下：

序号	任职单位	职务
1	宁波美凌投资股份有限公司	董事
2	宁波丽车行汽车快修服务有限公司	执行董事
3	鼎宏汽车保险销售股份有限公司	董事长
4	宁波鼎宏保险公估有限公司	执行董事
5	宁波鼎宏柒彩供应链管理有限公司	董事长
6	宁波鼎宏典当有限公司	董事长
7	宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	执行董事兼总经理
8	赣州轿辰甬鑫汽车销售服务有限公司	执行董事兼总经理
9	宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	董事长兼总经理
10	浙江今日行汽车服务有限公司	经理
11	舟山中兴汽车销售服务有限公司	执行董事
12	宁波市翔源汽车销售服务有限公司	执行董事
13	轿辰保斐利（上海）汽车销售有限公司	董事
14	淄博轿辰新宁汽车销售服务有限公司	执行董事
15	宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司	执行董事兼总经理
16	宁波金丰汽车销售服务有限公司	执行董事
17	宁波润达汽车销售服务有限公司	执行董事兼经理
18	慈溪金港汽车销售服务有限公司	执行董事
19	宁波轿辰美通汽车销售服务有限公司	监事
20	宁海轿辰新源汽车销售服务有限公司	董事长
21	浙江浩田汽车有限公司	执行董事

22	奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	监事
23	宁波全心全易汽车服务有限公司	监事
24	宁波市康发汽车销售服务有限公司	执行董事
25	宁波轿辰诚通汽车销售服务有限公司	经理
26	宁波盈通汽车销售服务有限公司	执行董事
27	宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司	执行董事
28	慈溪市轿辰甬捷汽车销售服务有限公司	执行董事兼总经理
39	诸暨市轿辰悦田汽车销售服务有限公司	执行董事兼经理
30	宁波天源汽车销售服务有限公司	执行董事兼经理
31	绍兴浩辰汽车销售服务有限公司	执行董事
32	宁波车魔方投资管理有限公司	执行董事
33	余姚舜驰汽车销售服务有限公司	执行董事
34	宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司	监事
35	宁波祺通汽车销售服务有限公司	执行董事
36	宁波车粒子汽车服务有限公司	执行董事兼总经理
37	宁波轿辰驿站汽车快修有限公司	执行董事
38	宁波轿辰汽车销售服务有限公司	执行董事
39	多盛融资租赁（中国）有限公司	董事长
40	淄博轿辰新隆汽车销售服务有限公司	监事
41	多盛（香港）有限公司	董事
42	杭州速七网络科技有限公司	执行董事兼总经理
43	宁波轿辰集团股份有限公司	董事长兼总经理
46	淄博轿辰新宁汽车销售服务有限公司	执行董事

董事汪小君对外任职情况如下：

序号	任职单位	职务
1	宁波美顺投资有限公司	监事
2	宁波美凌投资股份有限公司	董事长
3	宁波丽车行汽车快修服务有限公司	经理
4	慈溪市飞驰电器有限公司	执行董事
5	宁波品晨餐饮服务有限公司	执行董事
6	鼎宏汽车保险销售股份有限公司	董事
7	宁波鼎宏典当有限公司	董事
8	宁波金润汽车销售服务有限公司	监事
9	宁波众特汽车销售服务有限公司	执行董事

10	宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	董事
11	宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司	执行董事兼总经理
12	舟山中兴汽车销售服务有限公司	监事
13	宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	执行董事兼总经理
14	宁波北仑之田汽车销售服务有限公司	执行董事
15	宁波金丰汽车销售服务有限公司	执行董事
16	宁波轿辰美通汽车销售服务有限公司	执行董事兼总经理
17	宁波圣菲汽车销售服务有限公司	执行董事
18	宁波市坤源汽车销售服务有限公司	执行董事兼总经理
19	宁海轿辰新能源汽车销售服务有限公司	董事兼总经理
20	宁波兴宁达众汽车销售服务有限公司	执行董事
21	奉化轿辰新翔汽车销售服务有限公司	执行董事
22	宁波宏车会汽车服务有限公司	执行董事
23	奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	执行董事
24	宁波全心全易汽车服务有限公司	执行董事
25	宁波市康发汽车销售服务有限公司	监事
26	宁波轿辰诚通汽车销售服务有限公司	执行董事
27	舟山市金通汽车销售服务有限公司	执行董事
28	宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司	监事
29	诸暨市轿辰悦田汽车销售服务有限公司	监事
30	慈溪市兴欣汽车销售服务有限公司	监事
31	宁波北仑兴欣汽车销售服务有限公司	董事兼总经理
32	宁波市欣通汽车销售服务有限公司	董事兼经理
33	宁波市兴欣汽车销售服务有限公司	董事兼总经理
34	宁波车魔方投资管理有限公司	经理
35	宁波合盛立投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表
36	宁波合盛宏投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表
37	宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	执行董事兼总经理
38	宁波轿辰驿站汽车快修有限公司	执行董事兼经理
39	宁海轿辰凯辰汽车销售服务有限公司	执行董事
40	绍兴轿辰驰凯汽车销售服务有限公司	执行董事
41	宁波轿辰凯捷汽车销售服务有限公司	执行董事兼总经理
42	多盛融资租赁（中国）有限公司	董事

43	浙江众美汽车有限公司	董事
44	宁波全心全易拍卖有限公司	执行董事
45	浙江今日行汽车服务有限公司	执行董事
46	宁波轿辰集团股份有限公司	董事
47	宁波鼎立博投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表

董事马晓勇对外任职情况如下：

序号	任职单位	职务
1	宁波丽车行汽车快修服务有限公司	监事
2	宁波美凌投资股份有限公司	董事
3	鼎宏汽车保险销售股份有限公司	董事
4	宁波鼎宏典当有限公司	监事
5	宁波和美化工研究院有限公司	董事长
6	北京中融基投资管理有限公司	执行董事
7	天河酷卡（北京）文化传播有限公司	执行董事
8	南南新世纪文化传播有限公司	执行董事
9	多盛融资租赁（中国）有限公司	副董事长
10	宁波多盛万马新能源科技有限公司	董事
11	宁波前程能源有限公司	监事
12	宁波和美置业有限公司	监事
13	宁波宏程投资开发有限公司	监事
14	宁波江北富邦精业仓储有限公司	监事
15	宁波和舟投资管理有限公司	监事
16	宁波轿辰集团股份有限公司	董事
17	浙江嘉冶投资集团有限公司	执行董事
18	北京吴越控股有限公司	监事
19	浙江嘉冶资产管理有限公司	监事

监事陈利娥对外兼职情况如下：

序号	任职单位	职务
1	宁波美凌投资股份有限公司	董事
2	鼎宏汽车保险销售股份有限公司	监事
3	宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	监事
4	多盛融资租赁（中国）有限公司	监事
5	赣州轿辰甬鑫汽车销售服务有限公司	监事

6	宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司	监事
7	宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	监事
8	慈溪金港汽车销售服务有限公司	监事
9	宁波宏车会汽车服务有限公司	监事
10	宁波天源汽车销售服务有限公司	监事
11	宁波车魔方投资管理有限公司	监事
12	宁波祺通汽车销售服务有限公司	监事
13	宁波车粒子汽车服务有限公司	监事
14	宁波轿辰驿站汽车快修有限公司	监事
15	宁波轿辰汽车销售服务有限公司	监事
16	绍兴轿辰驰凯汽车销售服务有限公司	监事
17	浙江今日行汽车服务有限公司	监事

其他董事、监事、高级管理人员对外任职情况如下：

姓名	在本公司职务	兼职单位	职务
陈山	董事	多盛融资租赁（中国）有限公司	董事
		宁波多盛万马新能源科技有限公司	董事
张明宇	监事会主席	宁波市翔源汽车销售服务有限公司	经理
		鼎宏汽车保险销售股份有限公司	监事会主席
林丽	财务负责人	宁波延保通汽车服务有限公司	监事
		宁波圣菲汽车销售服务有限公司	监事

除上述人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员均专职在公司工作。

（五）公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

公司现任董事、监事和高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	在本公司职务	对外投资对象	出资金额（万元）	出资比例（%）
汪剑君	董事长	美顺投资	670.00	67.00
		美凌投资	2,239.13	69.97
		轿辰集团	448.20	3.48
汪小君	董事	美顺投资	330.00	33.00
		美凌投资	758.87	23.71
		轿辰集团	224.10	1.74

		宁波市大众加油站	37.40	22.00
马晓勇	董事	宁波鼎立博投资合伙企业（有限合伙）	150.00	7.50
陈山	董事	宁波鼎立博投资合伙企业（有限合伙）	60.00	3.00
		宁波合盛宏投资合伙企业（有限合伙）	15.00	1.08
王旭波	董事、总经理、董事会秘书	宁波市镇海远隆金属材料有限公司	20.00	50.00
		宁波合盛宏投资合伙企业（有限合伙）	45.00	3.25
张明宇	监事会主席	北京鹏锦嘉和科技有限公司	20.00	6.67
		宁波鼎立博投资合伙企业（有限合伙）	60.00	3.00
陈利娥	监事	宁波鼎立博投资合伙企业（有限合伙）	60.00	3.00
林丽	财务负责人	宁波合盛宏投资合伙企业（有限合伙）	15.00	1.08

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

截至本公开转让说明书签署之日，不存在公司董事、监事及高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（七）其他对公司持续经营有不利影响的情形

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

八、董事、监事、高级管理人员近两年及一期的变动情况

2010年6月03日至2016年4月29日，汪小君担任有限公司执行董事，汪剑君担任公司经理，汪剑英担任公司监事；2016年4月29日至2016年8月04日，汪小君担任有限公司执行董事，汪剑君担任公司经理，陈立娥担任公司监事；2016年8月04日至今，公司整体变更为股份公司，汪剑君、汪小君、马晓勇、

陈山、王旭波任公司董事，其中汪剑君担任公司董事长，张明宇、陈立娥、杨宁旺担任公司监事，其中张明宇任公司监事会主席，王旭波担任公司总经理兼董事会秘书，林丽任公司财务负责人。

最近两年内公司董事、监事和高级管理人员发生变化的原因系：为公司发展壮大，进一步完善公司治理结构，配备各方面人才，2016年8月，股份公司成立时新设董事会、监事会，变更并增聘了部分高级管理人员。除此之外，未发生重大变化，公司董事、监事、高级管理人员的变更不会对公司持续经营造成重大不利影响。

第四节 公司财务

除特别说明外，以下财务会计信息数据单位为人民币元，“报告期”指 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-8 月份，相关金额采用四舍五入法，保留两位小数点。

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-8 月财务报表已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中汇会审[2016]4519 号标准无保留审计报告。

本节的财务会计数据，如不特别注明，均引自上述《审计报告》及附注。投资者欲了解公司报告期末财务状况、报告期内经营成果及现金流量情况，请阅读本公开转让说明书备查文件之财务报表及审计报告。

一、最近两年及一期的财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	17,612,326.44	16,883.04	291,316.34
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	168,220.42	618,671.83	383,615.17
预付款项	680,809.50	429,060.56	373,604.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	174,757.83	134,260.73	184,979.11
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	178,473.91	138,255.72	489,523.50
流动资产合计	18,814,588.10	1,337,131.88	1,723,038.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	12,895,953.78	12,626,044.77	15,706,184.50
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,250.00	57,500.00
递延所得税资产	314,214.17	255,676.73	79,925.98
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,210,167.95	12,922,971.50	15,843,610.48
资产总计	32,024,756.05	14,260,103.38	17,566,648.81

资产负债表（续上表）

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	131,726.20	3,302,180.76	4,332,475.22
预收款项	223,152.34	303,322.50	229,062.73
应付职工薪酬	91,488.49	138,393.43	135,628.06
应交税费	37,637.50	195,519.27	45,014.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款	704,564.02	541,606.02	9,470,547.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,188,568.55	4,481,021.98	14,212,728.33

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,188,568.55	4,481,021.98	14,212,728.33
股东权益：			
实收资本(或股本)	24,000,000.00	9,201,834.76	2,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,506,742.59		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		672,248.41	672,248.41
未分配利润	329,444.91	-95,001.77	181,672.07
股东权益合计	30,836,187.50	9,779,081.40	3,353,920.48
负债和股东权益总计	32,024,756.05	14,260,103.38	17,566,648.81

(二) 利润表

单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、营业收入	7,062,278.12	11,098,980.04	13,943,647.19
减：营业成本	5,536,515.25	10,045,633.60	11,173,998.37
营业税金及附加	10,323.96	46,586.89	32,375.55
销售费用	853,564.41	1,024,119.93	1,104,174.46
管理费用	372,860.81	647,057.54	415,164.78
财务费用	26,917.03	318,671.58	637,707.55
资产减值损失	-34,169.06	-4,996.98	37,606.30
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	296,265.72	-978,092.52	542,620.18
加：营业外收入	64,505.44	655,933.75	152,139.62
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	4,260.29	7,586.88	8,395.95
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额	356,510.87	-329,745.65	686,363.85
减：所得税费用	97,570.01	-53,071.81	183,442.64
四、净利润	258,940.86	-276,673.84	502,921.21
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
.....			
（二）以后能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、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
.....			
六、综合收益总额	258,940.86	-276,673.84	502,921.21

(三) 现金流量表

单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,968,200.70	12,272,380.76	12,226,191.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	288,381.88	279,156.55	573,295.74
经营活动现金流入小计	9,256,582.58	12,551,537.31	12,799,486.95
购买商品、接受劳务支付的现金	10,877,468.56	8,613,955.90	7,279,379.56
支付给职工以及为职工支付的现金	839,854.00	1,014,267.09	1,154,347.03
支付的各项税费	216,589.47	496,167.81	563,147.97
支付其他与经营活动有关的现金	511,832.39	1,405,270.40	1,056,095.41
经营活动现金流出小计	12,445,744.42	11,529,661.20	10,052,969.97
经营活动产生的现金流量净额	-3,189,161.84	1,021,876.11	2,746,516.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,560.00	900.00	1,560.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	13,560.00	900.00	1,560.00

投资活动产生的现金流量净额	-13,560.00	-900.00	-1,560.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	20,798,165.24	6,701,834.76	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			283,830.61
筹资活动现金流入小计	20,798,165.24	6,701,834.76	283,830.61
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,221.11	610,452.51
支付其他与筹资活动有关的现金		7,712,023.06	3,155,771.95
筹资活动现金流出小计		7,997,244.17	3,766,224.46
筹资活动产生的现金流量净额	20,798,165.24	-1,295,409.41	-3,482,393.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	17,595,443.40	-274,433.30	-737,436.87
加：期初现金及现金等价物余额	16,883.04	291,316.34	1,028,753.21
六、期末现金及现金等价物余额	17,612,326.44	16,883.04	291,316.34

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	2016年1-8月										
	实收资本(或股本)	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	9,201,834.76							672,248.41	-95,001.77	9,779,081.40	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	9,201,834.76							672,248.41	-95,001.77	9,779,081.40	
三、本期增减变动金额	14,798,165.24				6,506,742.59			-672,248.41	424,446.68	21,057,106.10	
（一）综合收益总额									258,940.86	258,940.86	
（二）股东投入和减少资本	14,798,165.24				6,000,000.00					20,798,165.24	
1. 股东投入的普通股	14,798,165.24				6,000,000.00					20,798,165.24	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											

项目	2016年1-8月										
	实收资本(或股本)	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							
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转					506,742.59				-672,248.41	165,505.82	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他					506,742.59				-672,248.41	165,505.82	
(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	24,000,000.00				6,506,742.59					329,444.91	30,836,187.50

所有者权益变动表（续上表）

项目	2015 年度										
	实收资本(或股本)	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	2,500,000.00							672,248.41	181,672.07	3,353,920.48	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	2,500,000.00							672,248.41	181,672.07	3,353,920.48	
三、本期增减变动金额	6,701,834.76								-276,673.84	6,425,160.92	
（一）综合收益总额									-276,673.84	-276,673.84	
（二）股东投入和减少资本	6,701,834.76									6,701,834.76	
1. 股东投入的普通股	6,701,834.76									6,701,834.76	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											

项目	2015 年度										
	实收资本(或股本)	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							
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 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	9,201,834.76							672,248.41	-95,001.77	9,779,081.40	

所有者权益变动表（续上表）

项目	2014 年度										
	实收资本(或股本)	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	2,500,000.00							652,062.62	-301,063.35	2,850,999.27	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	2,500,000.00							652,062.62	-301,063.35	2,850,999.27	
三、本期增减变动金额								20,185.79	482,735.42	502,921.21	
（一）综合收益总额									502,921.21	502,921.21	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								20,185.79	-20,185.79		
1. 提取盈余公积								20,185.79	-20,185.79		
2. 对股东的分配											
3. 其他											

项目	2014 年度										
	实收资本(或股本)	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							
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 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	2,500,000.00							672,248.41	181,672.07	3,353,920.48	

二、 审计意见

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 8 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了中汇会审[2016]4519 号标准无保留意见《审计报告》。

三、 财务报表编制基础及合并范围变化情况

（一） 财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）以及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）的披露规定编制财务报表。

（二） 报告期合并范围变化情况

报告期内，公司无子公司，无需编制合并报表。

四、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

2、 营业周期

正常营业周期是指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。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、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流

动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具的确认和计量

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期

间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值的差额确认为投资收益，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，计入投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认条件

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工

具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或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。

(6) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值:①发行方或债务人发生了严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;⑤因发行方发生重大财务困难,该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易;⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提

高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

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

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

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

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

6、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款一占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款一占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	本公司之母公司轿辰集团公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

7、存货

(1) 存货为确定需要处置的经营租赁汽车。

(2) 存货按企业确定处置日的汽车账面价值计量。

(3) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

8、固定资产的确认和计量

(1) 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 固定资产分类及折旧计提方法

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

类别	预计使用寿命 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率(%)
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

(4) 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9、借款费用的确认和计量

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

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

10、长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

11、无形资产的确认和计量

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:1)运用

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

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

(3) 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

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

(4) 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发

项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

12、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

13、收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(3) 让渡资产使用权

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

利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 经营汽车租赁收入确认方法

在合同规定的车辆租赁期限内,将合同约定的租金总额按直线法分期确认收入。

(5) 租赁汽车残值销售收入确认方法

租赁汽车残值销售以车辆过户至买方时确认。

14、政府补助的确认和计量

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

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

(3) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

在确认相关费用的期间计入当期损益；2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

15、递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

（5）当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

16、租赁业务的确认和计量

（1）租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购

买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

（2）经营租赁的会计处理

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

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

（3）融资租赁的会计处理

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

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

（二）报告期会计政策、会计估计变更情况及前期差错更正说明

1、会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自2014年1月26日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计

准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，未对当期和列报前期财务报表项目及金额造成影响。

（2）其他会计政策变更

无。

2、会计估计变更

报告期内公司无会计估计变更事项。

3、前期差错更正

报告期内公司无重要前期差错更正事项。

（三）持续经营能力评价

1、自我评估

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》对持续经营能力的要求和《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，公司的自我评估情况如下：

公司通过对自身经营质量的分析认为：公司主营业务明确，市场空间广阔，具备收入增长和盈利能力。

公司通过对自身治理效能的评估认为：公司股东和经理层的利益目标相兼容，能够确保企业在法律和商业信用的约束下为增加股东价值而努力经营，保持企业良好的持续经营状态，并促进社会资源的有效配置。

公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受

理重整、和解或者破产申请。

公司已经系统梳理了可能影响公司持续经营的风险因素，在《公开转让说明书》中已做出披露，并视其对投资者的影响，相应的在“重大事项提示”做了风险提示。

2、分析意见

主办券商经核查后认为，公司不存在《全国中小企业股份转让系统挂牌业务问答——关于挂牌条件适用若干问题的解答（一）》“三、申请挂牌公司存在哪些情形应认定其不具有持续经营能力？”所规定的情形：

一、公司不存在“未能在每一个会计期间内形成与同期业务相关的持续营运记录”之情形。

公司在有限公司阶段，虽然法人治理机构不够健全，但建立了基本的包括销售、采购、人事方面在内的管理制度，对公司生产经营的各个方面进行控制，且运行良好。上述内控措施对公司记录公司业务提供了良好的基础。公司设置了专门的财务会计机构，配备了专职的能够胜任公司会计工作的专职人员，并建立了会计账簿。财务系统能够进行会计准确的核算、实施有效的会计监督、真实的记录公司业务，按照申报纳税。截至目前为止，公司尚未因虚假记录受到相关处罚。经核查，主办券商认为，公司报告期内已经在每一个会计期间内形成了与同期业务相关的持续营运记录。

二、公司不存在“报告期连续亏损且业务发展受产业政策限制”之情形。

公司2016年1-8月份、2015年度、2014年度净利润分别为258,940.86元、-276,673.84元和502,921.21元，不存在连续亏损。

公司所处行业为汽车租赁，《产业结构调整指导目录（2011年本）》未将该行业列入限制类或淘汰类目录中，业务发展不受产业政策限制。

三、公司不存在“报告期期末净资产额为负数”之情形。

截至2016年8月31日止，公司净资产为30,836,187.50元，不存在报告期期末净资产额为负数的情形。

四、公司不存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

公司在财务方面不存在债务违约，包括无法偿还到期债务、无法偿还即将到期且难以展期的借款以及存在大额的逾期未缴税金；没有无法继续履行重大借款合同中的有关条款之情形；不依赖短期借款筹资；能够获得供应商的正常商业

信用；不存在大量长期未作处理的不良资产。

公司在经营方面管理团队稳定，主要业务市场向好，原料供应充足。

公司不存在严重违反有关法律法规或政策的行为，没有受大额处罚的风险；没有重大的未决诉讼。

主办券商核查了公司财务情况、查询了公司内控管理文件、了解了市场状况、访谈了公司核心管理人员，主办券商认为，公司目前处于发展期，营业收入及利润有进一步提升的空间；公司通过整合公司企业文化，实施品牌规划和建设，树立了企业品牌形象及知名度；公司不断加大市场开发开拓的营销力度。公司目前营业收入增长率、毛利率等指标良好，与客户、供应商关系良好，无到期无法清偿债务的情况，报告期内未发生过影响公司持续经营的非法经营事项。

主办券商认为公司满足《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中关于持续经营能力的要求。

五、最近两年一期的主要财务指标分析

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	3,202.48	1,426.01	1,756.66
股东权益合计（万元）	3,083.62	977.91	335.39
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,083.62	977.91	335.39
每股净资产（元）	1.28	1.06	1.34
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.28	1.06	1.34
资产负债率（%）	3.71	31.42	80.91
流动比率（倍）	15.83	0.30	0.12
速动比率（倍）	15.11	0.17	0.06
项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	706.23	1,109.90	1,394.36
净利润（万元）	25.89	-27.67	50.29
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	25.89	-27.67	50.29
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	21.06	-76.83	38.88
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	21.06	-76.83	38.88

毛利率（%）	21.60	9.49	19.86
净资产收益率（%）	2.29	-8.60	16.21
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.86	-23.89	12.53
基本每股收益（元/股）	0.0216	-0.1107	0.2012
稀释每股收益（元/股）	0.0216	-0.1107	0.2012
应收账款周转率（次/年）	16.76	21.17	56.18
存货周转率（次/年）	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-318.92	102.19	274.65
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.13	0.11	1.10

上述财务指标计算方法如下：

$$1、\text{毛利率} = (\text{营业收入} - \text{营业成本}) \div \text{营业收入} \times 100\%$$

$$2、\text{加权净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0) \times 100\%$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$3、\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$4、\text{稀释每股收益} = P_1 / S_2$$

其中：P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。S₂ 为假设公司所有发行在外的稀释性潜在普通股（包括认股权证、股份期权、可转换债券等）均已在当期转换为普通股，所调整出的发行在外普通股的加权平均数。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常

性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

5、每股净资产=净资产÷期末股本数(或实收资本额)

6、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

7、流动比率=流动资产÷流动负债

8、速动比率=(流动资产-存货-预付账款-1年内到期的非流动资产-其他流动资产)÷流动负债总额

9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款(未扣除坏账准备)

10、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货(未扣除存货跌价准备)

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数(或实收资本额)

(一) 偿债能力指标分析

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债率(%)	3.71	31.42	80.91
流动比率(倍)	15.83	0.30	0.12
速动比率(倍)	15.11	0.17	0.06

1、资产负债率分析

报告期内,公司2014年12月31日、2015年12月31日和2016年8月31日的资产负债率分别为80.91%、31.42%和3.71%,整体呈现快速下降趋势,主要原因是公司股东在2015年度、2016年1-8月对公司分别增资6,701,834.76元和20,798,165.24元,同时公司清偿了关联方借款,使得公司净资产增长较快且负债减少,资产负债率快速下降。

2、流动比率和速动比率分析

报告期内,公司2014年12月31日、2015年12月31日和2016年8月31日的流动比率分别为0.12、0.30和15.83,速动比率分别为0.06、0.17和15.11。公司2014年度流动比率及速动比率均处于较低的水平,主要是由于公司存在大额关联方借款,流动负债余额偏高。公司2015年度较2014年度流动比率及速动比率略有上升,主要是由于公司收到股东增资款项并偿还了关联方借款,使得流动负债余额下降。公司2016年1-8月较2015年度流动比率及速动比率快速上升并保持在较高的水平,主要是由于公司收到股东大额增资款项,使得流动资产余额有较大幅度提高。

总体来看，公司保持了较强的短期和长期偿债能力，能够为业务的长期发展提供充足的资金支持。

（二）营运能力指标分析

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
应收账款周转率（次/年）	16.76	21.17	56.18
应收账款周转天数（天/次）	14	17	6

报告期内，公司应收账款周转率和周转天数 2014 年度为 56.18 次/年（6 天/次）、2015 年度为 21.17 次/年（17 天/次）、2016 年 1-8 月份为 16.76 次/年（14 天/次），应收账款周转率水平较高。公司租车业务主要采取预收租金的形式进行，应收账款余额较小，主要为应收部分长租客户的账款。公司 2015 年度较 2014 年度应收账款周转率下降较多，主要原因为 2015 年度应收账款余额存在尚未收回的租赁车辆残值处置收入的款项，该部分款项已于 2016 年收回。

（三）盈利能力指标分析

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
毛利率（%）	21.60	9.49	19.86
净资产收益率（%）	2.29	-8.60	16.21
净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	1.86	-23.89	12.53

1、毛利率分析

报告期内，公司 2016 年 1-8 月、2015 年度和 2014 年度的综合毛利率分别为 21.60%、9.49% 和 19.86%，整体呈先降后升的趋势。2015 年度，公司受经济下滑和外来竞争者市场进入的影响，中高档车租赁市场影响较大，短租收入下降明显，但成本未明显下降，使得毛利率下降较多。2016 年 1-8 月，公司积极开拓市场，增加包括新能源汽车在内的租赁车型，扩大了公务车租赁市场份额，但此部分项目处于业务拓展期，毛利率水平较其他类型长租业务明显偏低，使得租车业务整体毛利率下降。同时，公司在短租领域推广新的业务模式，如分时租赁业务，以提高短租业务的盈利水平，上述业务的开展要求公司更换租赁期间较长的原有车辆，以适应业务发展，由于公司采用了较为谨慎的折旧政策，2016 年 1-8 月公司被处置车辆的账面价值均较低，在处置价格未发生较大下降的情况下租赁车辆残

值处置收入的毛利率明显上升,使得公司总体毛利率较 2015 年度有了一定提高。公司目前处于市场开拓阶段,通过加大市场投入来扩大市场份额,提高品牌知名度,未来将在现有业务基础上向毛利率更高的企业长租业务领域发展。

公司按业务类别列示的毛利率情况如下:

单位:元

项目	2016年1-8月			2015年度		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)
租车收入	4,756,752.10	4,411,179.27	7.26	6,892,562.89	6,266,002.39	9.09
租赁车辆残值处置收入	2,305,526.02	1,125,335.98	51.19	4,206,417.15	3,779,631.21	10.15
合计	7,062,278.12	5,536,515.25	21.60	11,098,980.04	10,045,633.60	9.49

(续上表)

项目	2014年度		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)
租车收入	8,216,644.33	6,210,033.45	24.42
租赁车辆残值处置收入	5,727,002.86	4,963,964.92	13.32
合计	13,943,647.19	11,173,998.37	19.86

公司收入包括租车收入和租赁车辆残值处置收入两部分。租车收入为经营租赁车辆所取得的收入,按照租赁类型可以分为长租业务和短租业务两类,租赁车辆残值处置收入为更新处置自有租赁车辆所取得的收入。

报告期内,公司各项业务的毛利率均出现了一定程度的波动,具体分析如下:

(1) 租车收入

租车收入按照租赁类型列示的毛利率情况如下:

单位:元

项目	2016年1-8月			2015年度		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)
长租业务	2,615,451.97	2,448,857.14	6.37	4,286,765.17	3,522,088.89	17.84
短租业务	2,141,300.13	1,962,322.13	8.36	2,605,797.72	2,743,913.50	-5.30
合计	4,756,752.10	4,411,179.27	7.26	6,892,562.89	6,266,002.39	9.09

(续上表)

项目	2014 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
长租业务	4,776,054.49	3,548,673.58	25.70
短租业务	3,440,589.84	2,661,359.87	22.65
合计	8,216,644.33	6,210,033.45	24.42

公司 2016 年 1-8 月、2015 年度和 2014 年度的长租业务毛利率分别为 6.37%、17.84% 和 25.70%，整体呈逐渐下降的趋势。公司长租业务毛利率 2015 年度较 2014 年度下降 7.86 个百分点，主要原因为公司长租业务受整体经济下滑影响，毛利率较高的中高端车型租赁客户流失较大，使得毛利率下降。公司根据市场情况，积极调整业务结构，降低了中高端车型数量，加大经济型车型投入，并向客户更为稳定的公务用车租赁市场发展。公司长租业务毛利率 2016 年 1-8 月较 2015 年度下降 11.47 个百分点，主要原因为公司新进入公租房和新能源车租赁市场，加大了公务用车租赁市场的比例，为拓展市场，稳定客户，公司租赁价格较低，同时更多长租客户开始要求提供驾驶服务，租赁成本上升，使得公司长租业务毛利率下降明显。公司目前处于市场开拓阶段，通过加大市场投入来扩大市场份额，提高品牌知名度，未来将在现有业务基础上向毛利率更高的企业长租业务领域发展。

公司 2016 年 1-8 月、2015 年度和 2014 年度短租业务的毛利率分别为 8.36%、-5.30% 和 22.65%，整体呈先降后升的趋势。公司短租业务毛利率 2015 年度较 2014 年度大幅下降，一方面是受整体经济下滑影响，中高端车型租赁需求量下降明显，另一方面受外来竞争者市场进入影响，如滴滴出行、神州租车等，使得汽车租赁行业竞争加剧，公司短租业务量下滑，上述情况降低了公司短租车辆的出租率，同时租赁价格也逐步下降，使得毛利率下降明显。公司为应对市场竞争，加大了业务投入，调整车型结构，增加经济型车型投入，以稳定市场份额。公司短租业务毛利率 2016 年 1-8 月较 2015 年度有明显回升，上升 13.66 个百分点，主要是由于公司增加了经济型车型的比例，加强车辆管理，提升了车辆出租率，使得短租业务毛利率上升。公司短租车辆出租率如下表所示：

项目	车辆出租率 (%)		
	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
短租业务	60.02	45.65	53.24

注：车辆出租率按车辆作短租的实际总出租天数除以运营中短租车辆可使用总天数计算。

（2）租赁车辆残值处置收入

公司 2016 年 1-8 月、2015 年度和 2014 年度租赁车辆残值处置收入的毛利率分别为 51.19%、10.15%和 13.32%，整体呈先降后升的趋势。公司租赁车辆残值处置收入毛利率 2016 年 1-8 月较 2015 年上升较大，主要原因是公司为开展新的业务模式，提高车辆出租率，加快更新车辆以抢占市场份额，集中处置了一批使用年限超过 4 年的经营租赁车辆，由于该批车辆折旧年限较长，残值较低，在处置价格没有明显下降的情况下使得毛利率较高。

2、净资产收益率分析

报告期内，公司 2016 年 1-8 月、2015 年度和 2014 年度扣非后的净资产收益率分别为 1.86%、-23.89%和 12.53%，整体呈先降后升的趋势。2014 年度，公司处于业务上升期，租车业务稳定发展，车辆更新速度加快。2015 年度，公司租车业务受整体经济下滑和外部竞争者进入宁波市场的影响，业务收入出现下滑，受此影响，公司出现亏损，扣非后的净资产收益率下降明显。2016 年 1-8 月，公司为增强市场竞争力，调整了车型结构，集中更新了年限较长的车辆，租赁车辆残值处置收益增长较大，同时公司为适应市场变化，增加了经济型车型的比例，提升了车辆出租率，提高了短租业务的盈利能力，使得公司略有盈利，为推动公司的业务开展，公司股东对公司进行了增资，使得公司净资产大幅增长，扣非后的净资产收益率较 2014 年度下降较大。

总体来看，公司长租业务较为稳定，短租业务受市场环境和竞争对手影响较大，收入有一定下降，市场规模有待开发，盈利能力仍有较大的提升空间。目前，公司作为浙江地区排名前列的经营租赁公司，正以宁波为中心深耕周边地区，积极开拓市场范围。同时，公司为应对激烈的市场竞争，通过开展新型业务模式，提高服务质量，加强客户管理来占领市场，积极参与新能源汽车和公务用车租赁市场，以提高市场占有率和车辆出租率。

（四）现金流量指标分析

单位：元

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------

经营活动产生的现金流量净额	-3,189,161.84	1,021,876.11	2,746,516.98
投资活动产生的现金流量净额	-13,560.00	-900.00	-1,560.00
筹资活动产生的现金流量净额	20,798,165.24	-1,295,409.41	-3,482,393.85
汇率变动对现金及现金等价物的影响			
现金及现金等价物净增加额	17,595,443.40	-274,433.30	-737,436.87

1、经营活动现金流量分析

报告期内，公司 2015 年度现金流量净额较 2014 年度下降，主要是由于公司 2015 年度租赁收入下降，现金流量净额同时下降。公司 2016 年 1-8 月现金流量净额较 2015 年度下降，主要是由于公司在 2016 年 1-8 月进行车辆更新，采购支付的价款较多。公司业务模式要求前期投入大量资金采购车辆等营运资产，后期逐步收回经营租赁和处置租赁车辆的相关款项，相关车辆采购价款做为公司经营性采购支出的组成部分列示。

报告期内将净利润调节为经营活动现金流量情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	258,940.86	-276,673.84	502,921.21
加：资产减值准备	-34,169.06	-4,996.98	37,606.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,521,370.69	4,034,462.70	4,453,226.33
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	41,250.00	16,250.00	13,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用		285,221.11	610,452.51
投资损失			
递延所得税资产减少	-58,537.44	-175,750.75	-77,788.15
递延所得税负债增加			

存货的减少			
经营性应收项目的减少	152,156.24	116,470.13	-580,074.65
经营性应付项目的增加	-3,292,453.43	-2,019,683.29	1,499,321.89
其他	-2,777,719.70	-953,422.97	-3,712,898.46
经营活动产生的现金流量净额	-3,189,161.84	1,021,876.11	2,746,516.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	17,612,326.44	16,883.04	291,316.34
减: 现金的期初余额	16,883.04	291,316.34	1,028,753.21
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	17,595,443.40	-274,433.30	-737,436.87

公司将净利润调节为经营活动现金流量的过程中,“其他”项目全部为公司采购运营车辆所支付的款项。

2、投资活动现金流量分析

报告期内,公司投资活动现金流量净额较小且均为负数,主要是公司采购除运营车辆以外的其他固定资产所支付价款。

3、筹资活动现金流量分析

报告期内,公司 2014 年度及 2015 年度筹资活动产生的现金流量主要为归还关联方借款和收到股东投资款,公司 2016 年 1-8 月筹资活动产生的现金流量主要为收到股东投资款。

4、现金流量表补充信息

单位: 元

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
收到的其他与经营活动相关的现金流:			
经营性往来款	223,395.60	201,154.11	486,741.88
其他	64,986.28	78,002.44	86,553.86
支付的其他与经营活动相关的现金流:			

销售费用和管理费用	408,766.23	646,739.43	394,986.50
经营性往来款	103,066.13	758,062.70	661,108.91
收到的其他与筹资活动相关的现金流:			
筹资性往来款			283,830.61
支付的其他与筹资活动相关的现金流:			
筹资性往来款		7,712,023.06	3,155,771.95

六、报告期利润形成的有关情况

(一) 利润表主要数据

单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
营业收入	7,062,278.12	11,098,980.04	13,943,647.19
营业成本	5,536,515.25	10,045,633.60	11,173,998.37
毛利率(%)	21.60	9.49	19.86
营业利润(亏损以“-”号填列)	296,265.72	-978,092.52	542,620.18
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	356,510.87	-329,745.65	686,363.85
归属于申请挂牌公司股东的净利润(亏损总额以“-”号填列)	258,940.86	-276,673.84	502,921.21
扣除非经常性损益后的净利润(亏损总额以“-”号填列)	210,561.80	-768,272.95	388,816.49
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(亏损总额以“-”号填列)	210,561.80	-768,272.95	388,816.49

(二) 营业收入分析

1、营业收入确认原则

公司严格按照《企业会计准则》和相关制度的要求，结合公司业务的具体情况确认相关营业收入。

(1) 经营汽车租赁收入确认方法

在合同规定的车辆租赁期限内，将合同约定的租金总额按直线法分期确认收入。

(2) 租赁汽车残值销售收入确认方法

租赁汽车残值销售以车辆过户至买方时确认。

2、营业收入结构

(1) 按产品及服务类别分类

单位：元

项目	2016年1-8月		2015年度		2014年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务收入	7,062,278.12	100.00	11,098,980.04	100.00	13,943,647.19	100.00
其中：租车收入	4,756,752.10	67.35	6,892,562.89	62.10	8,216,644.33	58.93
租赁车辆残值处置收入	2,305,526.02	32.65	4,206,417.15	37.90	5,727,002.86	41.07
其他业务收入						
合计	7,062,278.12	100.00	11,098,980.04	100.00	13,943,647.19	100.00

报告期内，公司收入结构稳定，由租车收入和租赁车辆残值处置收入构成，未发生重大变化。公司的业务模式特点为前期一次性进行车辆投入，分期收款确认租赁收入，并根据车况和市场行情定期进行车辆更新，通过对自有租赁车辆的残值处置确认残值处置收入，车辆更新周期较短，车辆的租赁、更新和处置均是公司日常经营活动的重要环节和营业收入的主要来源。

(2) 租车收入按租赁类型分类

单位：元

租赁类型	2016年1-8月		2015年度		2014年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
长租业务	2,615,451.97	54.98	4,286,765.17	62.19	4,776,054.49	58.13
短租业务	2,141,300.13	45.02	2,605,797.72	37.81	3,440,589.84	41.87
合计	4,756,752.10	100.00	6,892,562.89	100.00	8,216,644.33	100.00

报告期内，公司的长租业务和短租业务占比较为稳定，其中长租业务的客户主要为政府机构和企业客户，短租业务的客户主要为个人客户。

(3) 租车收入按客户类型分布

单位：元

地区	2016年1-8月	2015年度	2014年度

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
政府机构及企业客户	3,279,166.88	68.94	4,687,004.28	68.00	5,840,135.12	71.08
个人	1,477,585.22	31.06	2,205,558.61	32.00	2,376,509.21	28.92
合计	4,756,752.10	100.00	6,892,562.89	100.00	8,216,644.33	100.00

报告期内，公司的客户类型主要为政府机构及企业客户，客户信誉度较高，稳定性较强，不存在拖欠租金的情况。

3、营业收入变动趋势及原因

报告期内，公司营业收入变动趋势如下：

单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度		2014年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
主营业务收入	7,062,278.12	11,098,980.04	-20.40	13,943,647.19
其他业务收入				
营业收入合计	7,062,278.12	11,098,980.04	-20.40	13,943,647.19

报告期内，公司主营业务收入 2015 年度较 2014 年度下降 20.40%，主要是受经济环境下滑和外来竞争者进入的影响，公司租车收入略有下降，公司主营业务收入 2016 年 1-8 月较同期保持稳定，业务规模开始回升，各类业务收入变动情况如下：

单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度		2014年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
租车收入-长租	2,615,451.97	4,286,765.17	-10.24	4,776,054.49
租车收入-短租	2,141,300.13	2,605,797.72	-24.26	3,440,589.84
租赁车辆残值处置收入	2,305,526.02	4,206,417.15	-26.55	5,727,002.86
合计	7,062,278.12	11,098,980.04	-20.40	13,943,647.19

(1) 租车收入的变动原因

公司 2015 年度长租业务收入和短租业务收入较 2014 年度均有所下降，其中长租业务收入下降的主要原因是受经济下滑影响，部分中高端车型客户流失，同

时公司为维护客户关系，按市场惯例降低了租车价格，租车收入下降；短租业务收入下降的主要原因是由于经济下滑和竞争加剧使得车辆出租率和租赁价格都有所下降，租车收入相应下降。公司 2016 年 1-8 月租车收入较去年同期略有上升。

(2) 租赁车辆残值处置收入的变动原因

公司为适应市场需求，会定期对营运车辆进行更新处置，使得租赁车辆残值处置收入具有一定的周期性和连续性。公司各年度租赁车辆残值处置收入由于更新车型的不同存在一定波动，公司 2015 年度及 2014 年度处置部分中高端车型，使得租赁车辆残值处置收入较高。

(三) 营业成本分析

报告期内，公司营业成本按业务类别的构成情况如下：

单位：元

业务类别	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务成本	5,536,515.25	100.00	10,045,633.60	100.00	11,173,998.37	100.00
其中：租车业务	4,411,179.27	79.67	6,266,002.39	62.38	6,210,033.45	55.58
租赁车辆残值处置	1,125,335.98	20.33	3,779,631.21	37.62	4,963,964.92	44.42
其他业务成本						
合计	5,536,515.25	100.00	10,045,633.60	100.00	11,173,998.37	100.00

公司以车辆为基础核算相关业务成本，其中，租赁车辆残值处置的成本为待处置车辆的账面残值；租车业务的成本包括车辆折旧、车辆保险、劳务费及其他费用，按成本项目分类的构成情况如下：

单位：元

成本明细	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
车辆折旧	2,514,383.85	57.00	4,017,874.21	64.12	4,430,947.46	71.35
车辆保险	590,413.71	13.38	815,152.11	13.01	728,654.91	11.73
劳务费	964,560.43	21.87	1,012,686.66	16.16	555,252.20	8.94
其他费用	341,821.28	7.75	420,289.41	6.71	495,178.88	7.97

合计	4,411,179.27	100.00	6,266,002.39	100.00	6,210,033.45	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------	--------------	--------

公司租车业务的成本结构较为稳定，车辆折旧及车辆保险为成本的主要构成部分。公司运输设备折旧年限为5年，按直线法逐期计提折旧，车辆保险费用支出依据车辆情况及保险项目制定，劳务费支出主要是公司向第三方人力资源公司外包驾驶服务所发生的费用支出，其他费用包括燃料费、修理费等。上述费用均在实际发生时计入合理期间。公司劳务费占比增长较快，主要原因是随着客户结构和消费习惯的发展提升，长租客户要求驾驶服务的比例提高。

（四）毛利率波动情况分析

报告期内，公司毛利率情况如下：

单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
营业收入	7,062,278.12	11,098,980.04	13,943,647.19
营业成本	5,536,515.25	10,045,633.60	11,173,998.37
毛利率（%）	21.60	9.49	19.86

报告期内，公司毛利率呈现先降后升的趋势。公司毛利率波动情况分析见本节“五、最近两年一期的主要财务指标分析”之“（三）盈利能力指标分析”。

（五）利润的主要来源、可能影响公司盈利能力连续性和稳定性的主要因素分析

1、报告期内，公司利润构成情况如下：

单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
营业收入	7,062,278.12	11,098,980.04	13,943,647.19
营业成本	5,536,515.25	10,045,633.60	11,173,998.37
营业利润	296,265.72	-978,092.52	542,620.18
利润总额	356,510.87	-329,745.65	686,363.85
净利润	258,940.86	-276,673.84	502,921.21

公司利润主要来源于主营业务收入，包括租车收入及租赁车辆残值处置收入。公司2015年度净利润为负数，主要是由于公司受经济下滑和外来竞争者市场进入的影响，车辆出租率及租车价格均有所下降，使得租车收入下滑，在固定成本未发生明显变动的情况下毛利率降低，公司出现小额亏损。为应对上述情况，公

司 2016 年度积极调整业务模式，规范管理，通过更新车型和推行新的租赁模式来扩大市场份额，提高长租市场规模和短租车辆出租率，使得租车收入较 2015 年同期开始出现回升，净利润也相应提高。

2、盈利能力连续性、稳定性分析

报告期内，公司围绕提供全方位的汽车租赁服务业务，积极提高服务质量，增强品牌认知度和客户黏性，一方面公司继续保持原有租赁业务的市场份额，另一方面公司推出新的租赁业务模式，进入新能源汽车和移动互联网租车领域，扩大公务用车租赁市场，从而扩大市场份额，占据区域汽车租赁市场的主动地位，保证了公司盈利能力的连续性和稳定性。汽车租赁行业作为资金密集型行业，资产运转周期较长，资金需求量较大，需要足够的资金支持以保证业务的顺利开展，公司股东于 2015 年度及 2016 年 1-8 月对公司进行了大规模增资，保证了公司各项业务的展开，有利于公司建立新的业务模式，进一步抢占市场，为未来持续的盈利能力打下基础。

（六）主要费用及变动情况

单位：元

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
销售费用	853,564.41	1,024,119.93	1,104,174.46
管理费用	372,860.81	647,057.54	415,164.78
财务费用	26,917.03	318,671.58	637,707.55
销售费用占营业收入比重（%）	12.09	9.23	7.92
管理费用占营业收入比重（%）	5.28	5.83	2.98
财务费用占营业收入比重（%）	0.38	2.87	4.57
期间费用占营业收入比重（%）	17.75	17.93	15.47

1、公司销售费用明细如下：

单位：元

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	552,020.41	669,077.81	864,767.55
广告及业务宣传费	139,001.93	185,906.09	165,843.52
办公费	38,567.66	47,601.45	15,692.51

租赁费	69,888.71	81,995.58	40,895.60
其他	54,085.70	39,539.00	16,975.28
合计	853,564.41	1,024,119.93	1,104,174.46

报告期内,2016年1-8月、2015年度、2014年度公司的销售费用分别为85.35万元、102.41万元、110.42万元,占营业收入的比例分别为12.09%、9.23%、7.92%,销售费用占营业收入的比例呈逐渐升高的趋势,主要原因是随着公司规模扩大和竞争的加剧,为进一步开拓市场,树立品牌知名度,增强客户黏性,公司加大了广告宣传的力度,充实了运营团队,使得职工薪酬、广告及业务宣传费等销售费用支出出现一定程度的提高。

2、公司管理费用明细如下:

单位:元

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

报告期内,2016年1-8月、2015年度、2014年度公司的管理费用分别为37.29万元、64.71万元、41.52万元,占营业收入的比例分别为5.28%、5.83%、2.98%,管理费用占营业收入的比例呈波动上升的趋势,主要原因是随着公司规模扩大,职工薪酬逐步上升,日常费用支出增加。同时,随着业务规模的扩大,公司开始规范管理流程,减少日常支出损耗,使得管理费用支出得到有效控制。

3、公司财务费用明细如下:

单位:元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
利息支出		285,221.11	610,452.51
减:利息收入	480.84	452.29	414.24

手续费及其他	27,397.87	33,902.76	27,669.28
合计	26,917.03	318,671.58	637,707.55

报告期内，2016年1-8月、2015年度、2014年度公司的财务费用分别为2.69万元、31.87万元、63.77万元，财务费用支出呈逐步下降的趋势，主要原因是公司2014年度及2015年度计提了向轿辰集团关联方借款所需要支付的利息，关联方借款已于2015年全部偿还，2016年未发生借款利息支出。

（七）营业外收入变动分析

报告期内，营业外收入明细情况如下所示：

单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
政府补助	44,400.00	61,100.00	
客户违约赔偿金	3,040.00	494,494.00	66,000.00
其他	17,065.44	100,339.75	86,139.62
合计	64,505.44	655,933.75	152,139.62

公司营业外收入主要包括政府补助和客户违约赔偿金。政府补助明细如下：

单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
江东区财政补贴款	44,400.00	61,100.00	
合计	44,400.00	61,100.00	

报告期内，公司政府补助金额较小，报告期经营业绩对政府补助不存在依赖，不影响公司的持续经营能力。

（八）营业外支出变动分析

报告期内，营业外支出明细情况如下所示：

单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
地方水利建设基金	4,260.26	7,118.61	8,395.95
其他	0.03	468.27	
合计	4,260.29	7,586.88	8,395.95

公司营业外支出发生额较小，主要为地方水利建设基金。

(九) 非经常性损益

单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	44,400.00	61,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	20,105.41	594,365.48	152,139.62
小计	64,505.41	655,465.48	152,139.62
减：所得税影响额	16,126.35	163,866.37	38,034.90
归属于挂牌公司股东的非经常性损益净额	48,379.06	491,599.11	114,104.72

(十) 主要税项及享受的主要财政税收优惠政策**1、执行的主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、主要财政税收优惠政策

报告期内，公司无税收优惠政策。

七、财务状况**(一) 主要资产情况**

报告期内，公司资产总体构成情况如下：

单位：元

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	17,612,326.44	16,883.04	291,316.34
应收账款	168,220.42	618,671.83	383,615.17
预付款项	680,809.50	429,060.56	373,604.21
其他应收款	174,757.83	134,260.73	184,979.11
其他流动资产	178,473.91	138,255.72	489,523.50
流动资产合计	18,814,588.10	1,337,131.88	1,723,038.33
非流动资产：			
固定资产	12,895,953.78	12,626,044.77	15,706,184.50
长期待摊费用		41,250.00	57,500.00
递延所得税资产	314,214.17	255,676.73	79,925.98
非流动资产合计	13,210,167.95	12,922,971.50	15,843,610.48
资产总计	32,024,756.05	14,260,103.38	17,566,648.81

报告期内，公司主要资产为货币资金、预付账款和固定资产。公司 2015 年末较 2014 年末资产总额下降 3,306,545.43 元，主要原因是公司更新处置了一批中高端运营车辆。公司 2016 年 8 月末较 2015 年末资产总额上升 17,764,652.67 元，主要原因是为了业务开展，公司股东对公司进行了增资，2016 年 1-8 月共增资 20,798,165.24 元。

报告期内，公司主要资产波动较大的原因如下：

1) 货币资金

公司货币资金余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 274,433.30 元，波动比例为-94.20%，波动的主要原因是公司使用股东增资款及部分自有资金偿还关联方借款；公司货币资金余额 2016 年 8 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 17,595,443.40 元，波动比例为 104,219.64%，波动的主要原因是公司股东为了业务开展，对公司进行了增资，2016 年 1-8 月共增资 20,798,165.24 元。

2) 应收账款

公司应收账款余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 235,056.66 元，波动比例为 61.27%，波动的主要原因是公司部分关联方租车款项期末尚未收回，数据波动合理；公司应收账款余额 2016 年 8 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 450,451.41 元，波动比例为-72.81%，波动的主要原因是公司减少了关联

方租车的业务，并收回了前期租车业务款项，数据波动合理。

3) 预付账款

公司预付账款余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 55,456.35 元，波动比例为 14.84%，余额变动较小，波动范围合理；公司预付账款余额 2016 年 8 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 251,748.94 元，波动比例为 58.67%，波动的主要原因是公司随着车辆保险费用率的提高和车队规模的扩大，预付车辆保险费余额增长较多。

4) 其他流动资产

公司其他流动资产余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 351,267.78 元，波动比例为-71.76%，波动的主要原因是待抵扣的增值税进项税额减少所致；公司其他流动资产余额 2016 年 8 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 40,218.19 元，波动比例为 29.09%，余额变动较小，波动范围合理。

5) 固定资产

公司固定资产余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 3,080,139.73 元，波动比例为-19.61%，波动的主要原因是固定资产计提折旧以及处置车辆所致；公司固定资产余额 2016 年 8 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 269,909.01 元，波动比例为 2.14%，小于固定资产计提折旧的比例，波动的主要原因是公司在此期间新增了车辆，扩大了车队规模。

6) 长期待摊费用

公司长期待摊费用余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 16,250.00 元，波动比例为-28.26%，波动的主要原因是门店装修费正常摊销所致；公司长期待摊余额 2016 年 8 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 41,250.00 元，波动比例为-100.00%，波动的主要原因是公司关闭了相应的门店，一次性将装修费费用化。

7) 递延所得税资产

公司递延所得税资产余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 175,750.75 元，波动比例为 219.89%，波动的主要原因是固定资产折旧引起的暂时性差异所致，数据波动合理；公司递延所得税资产余额 2016 年 8 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 58,537.44 元，波动比例为 22.90%，余额变动较小，波动范围合理。

1、货币资金

单位：元

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金			2,966.98
银行存款	17,612,326.44	16,883.04	288,349.36
其他货币资金			
合计	17,612,326.44	16,883.04	291,316.34

公司2016年8月末较2015年末货币资金余额增长较大，主要原因是为了业务开展，公司股东对公司进行了增资，2016年1-8月共增资20,798,165.24元。

报告期内，公司存在个人客户，个人客户可以通过向门店及销售部门以直接付现、支付宝账户支付、银行卡转账支付三种方式之一缴纳租车费用。公司支付宝账户是以公司名义唯一设立的，与公司账户对应关系具备唯一性，公司制定了《财务管理制度》，并根据制度定期会将支付宝账户余额一对一地转入公司银行存款账户，相关操作符合公司内部资金管理规定。

为规范公司现金收款情况，公司制定了《今日共享汽车营业款管理制度》，对于现金收款的存款时间、缴存要求、具体分工及流程均制定了详细规定。

(1) 存款时间

①现金收款必须全额、按时、准确存入公司指定的账户。

②当天现金收款必须于银行营业结束前进行全额缴存，银行营业结束之后至公司下班前收到的现金货款附近有自助存款ATM网点的单位进行自助缴存银行，附近无自助存款ATM网点的单位，由总经理或财务经理负责落实该部分现金款的安全保管工作，次日进行全额缴存银行。

③公司务必要保障做好营业款缴存至银行的车辆安排工作，不得出现因没有工作车而延误现金货款缴存现象，具体工作车保障措施由总经理统筹协调落实。

④门店在客户提车手续前事先预约确认客户的支付方式，优先采用缴存至公司指定账户方式进行支付，在银行营业结束以后尽量避免以现金方式支付大额租金。

⑤公司需要开列临时结算账户（储蓄卡、储蓄银行卡）的，必须经财务经理

批准，采用保管人、存取人分设的管理办法，并于每月末打印结算帐户收支明细交至财务经理。

⑥门店的营业款在门店滞留时间不得超过 24 小时。

(2) 营业款缴存要求

①现金营业款的包装要求：在店内，存款人将现金归类，叠放齐整，用不透明的包装材料包装密实，做到现金不外露。

②每次存款必须两人同行，其中收银员是指定的存款人。在存款途中，两名存款员都有保护营业款安全的责任，另一人还须负责监督收银员是否已将款项全额准确地存入指定的银行、开户名和账号。

②存款人员须在外出存款后两个小时内回店交存款回执，并填写回店时间。如超过两个小时未回店交存款回执的，店长或班长必须按时跟进了解情况，情况异常的须马上向运营部经理汇报。

③严禁门店单人或店长一个人去银行交、存营业款；若店长强行命令收银员单人存款的，收银员则有权当场拒绝并马上向运营部汇报。

(3) 门店未能及时缴存营业款的管理要求

①因银行未营业时间而未缴存银行的营业款，可存放在门店的保险柜内。

②由于银行原因不能及时缴存的营业款，报告财务经理或门管经理批准后置放保险柜。

(4) 租赁合同、销售基表及其他收款凭证的填写和上交要求

①必须打印并签订租赁系统每单业务的合同。填写收款凭证及《销售日报表》

②每日 9:00 点前上报上一日的《销售日报表》，每周四上交已经完成租还车手续的租赁合同以及已经收款的业务收款凭证

③每单明细收款凭证以及《销售日报表》由运营部汇总后上交所属财务部门。

(5) 营业款执行具体分工及流程如下：

①当班门店人员负责填写当日当班门店的全部销售汇总额和全额收取营业款，包括现金款、银联卡款等。运营部内勤负责汇总所有门店营业款。

②财务部出纳负责核对收取营业款

出纳根据系统业务量《销售日报表》及收款凭证汇总金额，核对现金款总数、刷卡款总数是否正确。

报告期内，公司由于业务需要，向客户提供了多种可选的付款方式，存在直接收取现金以及通过个人卡进行现金收款的情况，公司针对上述现金收款情况制定了严格的管理制度，包括《今日共享汽车营业款管理制度》、《财务现金收款管理制度》以及相关业务规范，并将个人卡收款全部作为现金收款进行管理，制定了具体的操作规范。为了规范经营、防范风险，在日常业务不受影响的情况下，公司积极引导客户降低现金付款的频率，逐步减少了通过上述方式进行现金收款的金额和比例，并于2017年1月停用并注销了个人卡。报告期后，公司现金收款的比例明显下降。

报告期内，公司现金收款的金额及占比如下表所示：

单位：元

期间	现金结算		非现金结算		合计
2016年1-8月	1,789,864.92	25.34%	5,272,413.20	74.66%	7,062,278.12
2015年度	1,043,747.67	9.40%	10,055,232.37	90.60%	11,098,980.04
2014年度	1,738,191.50	12.47%	12,205,455.69	87.53%	13,943,647.19

报告期后，公司现金收款的金额及占比如下表所示：

单位：元

期间	现金结算		非现金结算		合计
2016年9至 2017年1月	225,147.93	4.83%	4,436,548.71	95.17%	4,661,696.64

根据公司规范经营的要求，公司为减少现金收款采取了如下措施：

- 1、将公司的开户资料及时告知客户，引导客户选择现金付款以外的支付方式；
- 2、对企业客户，尽量要求其通过现金以外的支付方式进行结算；对个人客户，尽量请其通过网银、POS机刷卡等方式将租金直接存入公司账户，以减少业务人员直接接触现金的机会；
- 3、财务部门的出纳人员及时查看银行帐户，了解银行收款情况，使客户感觉银行支付与现金支付一样快捷，从而减少现金支付情况；
- 4、与银行进行协商沟通，提高服务效率，使客户在节假日也可通过银行转账或自助存现等方式进行付款；
- 5、对于必须进行现金收款的情况，严格按照《营业款管理制度》、《财务现金收款管理制度》以及相关业务规范执行，及时缴存银行。

2、应收账款

(1) 应收账款账龄及期末余额变动分析

单位：元

账龄	2016年8月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	160,021.50	89.89	8,001.08	152,020.42
1-2年	18,000.00	10.11	1,800.00	16,200.00
2-3年				
3年以上				
合计	178,021.50	100.00	9,801.08	168,220.42

(续上表)

账龄	2015年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	407,515.39	61.30	20,375.77	387,139.62
1-2年	257,258.01	38.70	25,725.80	231,532.21
2-3年				
3年以上				
合计	664,773.40	100.00	46,101.57	618,671.83

(续上表)

账龄	2014年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	403,805.44	100.00	20,190.27	383,615.17
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	403,805.44	100.00	20,190.27	383,615.17

报告期各期末，公司应收账款余额较小，账龄较短，主要为应收部分长租客户的租金。

(2) 报告期各期末，应收账款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

(3) 报告期各期末，应收账款前五名单位如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2016年8月31日余额	占期末余额比例(%)	账龄
宁波集品汇电子商务有限公司	非关联方	54,000.00	30.33	1年以内 36,000.00元；1-2年 18,000.00元
川崎汽船(中国)有限公司 宁波分公司	非关联方	33,190.16	18.64	1年以内
宁波宝新不锈钢有限公司	非关联方	27,821.74	15.63	1年以内
叶腾浩	非关联方	10,270.00	5.77	1年以内
王毕辉	非关联方	11,000.00	6.18	1年以内
合计		136,281.90	76.55	

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日余额	占期末余额比例(%)	账龄
鼎宏汽车保险销售股份有限公司	关联方	163,200.00	24.55	1年以内
宁波杭州湾新区城市管理综合执法大队	非关联方	68,885.87	10.36	1年以内
中海油工业气体(宁波)有限公司	非关联方	65,037.36	9.78	1年以内
王微波	关联方	55,342.87	8.33	1-2年
宁波集品汇电子商务有限公司	非关联方	54,000.00	8.12	1年以内
合计		406,466.10	61.14	

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日余额	占期末余额比例(%)	账龄
王微波	关联方	55,342.87	13.71	1年以内
陈静萍	关联方	40,804.51	10.11	1年以内
宁波润达汽车销售服务有限公司	关联方	38,480.69	9.53	1年以内
方玲娣	关联方	33,531.79	8.30	1年以内
施建良	关联方	27,799.68	6.88	1年以内
合计		195,959.54	48.53	

3、预付款项

(1) 账龄及期末余额变动分析

单位：元

账龄	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	680,809.50	429,060.56	373,604.21
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	680,809.50	429,060.56	373,604.21

报告期各期末，公司预付款项余额主要是预付车辆保险费和房屋租金，由于车辆保险费率提高和公司车队规模扩大，预付账款余额有所提高。

(2) 报告期各期末，预付款项中无预付持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期各期末，预付账款前五名单位如下：

单位：元

单位名称	款项性质	2016年8月31日 余额	占期末余 额比例 (%)	账龄
中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司	预付车辆保险费	509,864.15	74.89	1年以内
永诚财产保险股份有限公司宁波中心支公司	预付车辆保险费	95,871.83	14.08	1年以内
杭州江盛汽车有限公司	预付车辆保险费	28,500.00	4.19	1年以内
中国平安财产保险股份有限公司青岛分公司	预付车辆保险费	20,414.58	3.00	1年以内
宁波市宏荣建筑安装工程 有限公司	预付装修款	19,387.50	2.85	1年以内
合计		674,038.06	99.01	

(续上表)

单位名称	款项性质	2015年12月31 日余额	占期末余 额比例 (%)	账龄
中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司	预付车辆保险费	356,550.73	83.10	1年以内
多盛融资租赁(中国)有限公司	预付车辆保险费	51,224.41	11.94	1年以内

姚敏芳	预付房屋租金	20,000.02	4.66	1年以内
赵武	预付房屋租金	1,285.40	0.30	1年以内
合计		429,060.56	100.00	

(续上表)

单位名称	款项性质	2014年12月31日余额	占期末余额比例(%)	账龄
中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司	预付车辆保险费	326,751.16	87.46	1年以内
多盛融资租赁(中国)有限公司	预付车辆保险费	25,572.05	6.84	1年以内
赵武	预付房屋租金	21,281.00	5.70	1年以内
合计		373,604.21	100.00	

4、其他应收款

(1) 账龄及期末余额变动分析

单位：元

账龄	2016年8月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	182,271.40	98.92	9,113.57	173,157.83
1-2年	1,500.00	0.81	150.00	1,350.00
2-3年				
3年以上	500.00	0.27	250.00	250.00
合计	184,271.40	100.00	9,513.57	174,757.83

(续上表)

账龄	2015年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	139,642.87	98.59	6,982.14	132,660.73
1-2年	1,500.00	1.06	150.00	1,350.00
2-3年				
3年以上	500.00	0.35	250.00	250.00
合计	141,642.87	100.00	7,382.14	134,260.73

(续上表)

账龄	2014年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	162,654.11	72.84	8,132.71	154,521.40
1-2年				
2-3年	500.00	0.22	100.00	400.00
3年以上	60,115.42	26.94	30,057.71	30,097.71
合计	223,269.53	100.00	38,290.42	184,979.11

报告期各期末，公司其他应收款余额较小，主要是由于业务需要，公司向业务人员支付暂借款、备用金所致。

(2) 报告期各期末，其他应收款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

(3) 报告期各期末，其他应收款前五名单位如下：

单位：元

单位名称	款项性质	2016年8月31日 余额	占期末余额 比例(%)	账龄
戴豪良	车辆赔款	64,509.60	35.01	1年以内
杨正英	员工备用金	37,000.00	20.08	1年以内
叶卫	员工备用金	34,000.00	18.45	1年以内
戴旭翔	员工备用金	30,000.00	16.28	1年以内
林超群	员工备用金	6,195.67	3.36	1年以内
合计		171,705.27	93.18	

(续上表)

单位名称	款项性质	2015年12月31日 余额	占期末余额 比例(%)	账龄
戴豪良	车辆赔款	64,509.60	45.54	1年以内
林超群	员工备用金	6,517.85	4.60	1年以内
叶卫	员工备用金	4,000.00	2.82	1年以内
绍兴品先网络科技有限公司	保证金	3,000.00	2.12	1年以内
通联支付网络服务股份有限公司	保证金	1,500.00	1.06	1-2年
合计		79,527.45	56.14	

(续上表)

单位名称	款项性质	2014年12月31日余额	占期末余额比例(%)	账龄
叶卫	员工备用金	90,546.00	40.55	1年以内
中国建设银行股份有限公司宁波市分行	保证金	3000.00	1.34	3-4年
戴路凯	员工备用金	2,718.83	1.22	1年以内
通联支付网络服务股份有限公司	保证金	1,500.00	0.67	1年以内
中国石油化工集团公司	保证金	1,271.28	0.57	1年以内
合计		99,036.11	44.35	

5、其他流动资产

单位：元

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
预缴企业所得税	98,616.36	138,255.72	
增值税留抵税额	79,857.55		489,523.50
合计	178,473.91	138,255.72	489,523.50

6、固定资产

(1) 固定资产明细情况

2016年8月31日固定资产情况

单位：元

项目	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1、期初余额	251,691.48	21,068,153.15	21,319,844.63
2、本年增加金额	11,589.74	3,905,025.94	3,916,615.68
(1) 购置	11,589.74	3,905,025.94	3,916,615.68
3、本年减少金额	-	4,812,400.22	4,812,400.22
4、年末余额	263,281.22	20,160,778.87	20,424,060.09
二、累计折旧			
1、期初余额	229,159.50	8,464,640.36	8,693,799.86
2、本年增加金额	6,986.84	2,514,383.85	2,521,370.69
(1) 计提	6,986.84	2,514,383.85	2,521,370.69
3、本年减少金额	-	3,687,064.24	3,687,064.24

项目	通用设备	运输工具	合计
4、年末余额	236,146.34	7,291,959.97	7,528,106.31
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	27,134.88	12,868,818.90	12,895,953.78
2、期初账面价值	22,531.98	12,603,512.79	12,626,044.77

2015年12月31日固定资产情况

项目	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1、期初余额	250,922.25	23,792,813.91	24,043,736.16
2、本年增加金额	769.23	4,733,184.95	4,733,954.18
(1) 购置	769.23	4,733,184.95	4,733,954.18
3、本年减少金额	-	7,457,845.71	7,457,845.71
4、年末余额	251,691.48	21,068,153.15	21,319,844.63
二、累计折旧			
1、期初余额	212,571.02	8,124,980.64	8,337,551.66
2、本年增加金额	16,588.48	4,017,874.22	4,034,462.70
(1) 计提	16,588.48	4,017,874.22	4,034,462.70
3、本年减少金额	-	3,678,214.50	3,678,214.50
4、年末余额	229,159.50	8,464,640.36	8,693,799.86
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	22,531.98	12,603,512.79	12,626,044.77
2、期初账面价值	38,351.23	15,667,833.27	15,706,184.50

2014年12月31日固定资产情况

项目	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1、期初余额	249,588.92	24,235,296.37	24,484,885.29
2、本年增加金额	1,333.33	8,677,090.05	8,678,423.38
(1) 购置	1,333.33	8,677,090.05	8,678,423.38

项目	通用设备	运输工具	合计
3、本年减少金额	-	9,119,572.51	9,119,572.51
4、年末余额	250,922.25	23,792,813.91	24,043,736.16
二、累计折旧			
1、期初余额	190,292.15	7,849,640.77	8,039,932.92
2、本年增加金额	22,278.87	4,430,947.46	4,453,226.33
（1）计提	22,278.87	4,430,947.46	4,453,226.33
3、本年减少金额	-	4,155,607.59	4,155,607.59
4、年末余额	212,571.02	8,124,980.64	8,337,551.66
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	38,351.23	15,667,833.27	15,706,184.50
2、期初账面价值	59,269.77	16,385,655.60	16,444,952.37

报告期内，公司运输工具全部为正常经营租赁的运营车辆，因公司发展需要和车辆结构调整，存在增加及减少运营车辆的情况，总体变动情况如下表所示：

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
期初车辆数量（台）	167	165	134
本期购进（台）	68	54	73
本期处置（台）	31	52	42
期末车辆数量（台）	204	167	165

公司定期对运营车辆的出租和使用情况进行检查，保证车辆状况良好并符合客户的需求，同时根据市场需求情况和公司发展方向，及时更新车辆种类和型号，并对不满足客户和公司要求的车辆进行处置，车辆更新年限一般在3年左右。

报告期内，公司为应对汽车租赁市场的变化，积极采取措施调整运营车辆结构，更新年限较长的运营车辆，增加符合车辆租赁市场需求的车型，部分运营车辆在试运行后存在不符合租赁市场需求而在1年以内被处置的情况，随着公司的发展和管理的规范，此部分处置的运营期限较短的车辆占比逐渐减小，未对公司的正常运营造成重大影响。

公司报告期后新增固定资产主要为采购的运营车辆。截至2016年12月，公司报告期后共采购运营车辆29量，车辆原值为288.28万元，具体情况如下表

所示：

月份	采购数量（台）	车辆原值（万元）
2016年9月	3	34.40
2016年10月	2	12.91
2016年11月	20	213.20
2016年12月	4	27.77
合计	29	288.28

上述车辆均为公司直接购入，为促进公司的进一步发展，公司股东于2016年1-8月共增资20,798,165.24元，公司账面资金充足，运营车辆等固定资产采购所需资金均为公司自有资金，公司将在2017年进一步扩大运营车辆规模。

(2) 固定资产减值情况

公司期末固定资产不存在减值的情况，故未计提固定资产减值准备。

(3) 报告期末经营租赁租出的固定资产情况如下：

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

(4) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 报告期末无固定资产抵押情况。

7、长期待摊费用

单位：元

项目	2016年1-8月			
	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	41,250.00		41,250.00	
合计	41,250.00		41,250.00	

(续上表)

账龄	2015年度			
	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	57,500.00		16,250.00	41,250.00
合计	57,500.00		16,250.00	41,250.00

(续上表)

账龄	2014年度			
----	--------	--	--	--

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	71,250.00		13,750.00	57,500.00
合计	71,250.00		13,750.00	57,500.00

8、递延所得税资产

单位：元

项目	2016年8月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	2,450.27	9,801.08	11,525.39	46,101.57
固定资产折旧的所得税影响	311,763.90	1,247,055.58	244,151.34	976,605.34
合计	314,214.17	1,256,856.66	255,676.73	1,022,706.91

(续上表)

项目	2014年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	5,047.57	20,190.27
固定资产折旧的所得税影响	74,878.41	299,513.65
合计	79,925.98	319,703.92

9、主要资产减值准备计提依据与实际计提情况

单位：元

项目	计提原因及依据	2016年1-8月 计提额	2015年度 计提额	2014年度 计提额
坏账准备	账龄分析法	-34,169.06	-4,996.98	37,606.30
存货跌价准备				
可出售金额 资产减值准备				
长期股权投资 跌价准备				
固定资产减 值准备				
无形资产减 值准备				

合计		-34,169.06	-4,996.98	37,606.30
----	--	------------	-----------	-----------

(二) 主要负债情况

报告期内，公司负债总体构成情况如下：

单位：元

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
应付账款	131,726.20	3,302,180.76	4,332,475.22
预收款项	223,152.34	303,322.50	229,062.73
应付职工薪酬	91,488.49	138,393.43	135,628.06
应交税费	37,637.50	195,519.27	45,014.39
其他应付款	704,564.02	541,606.02	9,470,547.93
流动负债合计	1,188,568.55	4,481,021.98	14,212,728.33
负债合计	1,188,568.55	4,481,021.98	14,212,728.33

报告期内，公司主要负债为应付账款、预收账款和其他应付款。公司 2015 年末较 2014 年末负债总额下降 9,731,706.35 元，主要原因是公司偿还了关联方轿辰集团的关联方借款 6,672,189.99 元，偿还了大众汽车金融（中国）有限公司借款 1,039,833.07 元，并归还了部分租车押金。公司 2016 年 8 月末较 2015 年末负债总额下降 3,292,453.43 元，主要原因是公司偿还了关联方多盛融资的购车款 2,858,595.36 元。

报告期内，公司主要负债波动较大的原因如下：

1) 应付账款

公司应付账款余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 1,030,294.46 元，波动比例为-23.78%，波动的主要原因是公司偿付了关联方的购车款项所致，数据波动合理；公司应付账款余额 2016 年 8 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 3,170,454.56 元，波动比例为-96.01%，波动的主要原因是公司偿还了关联方多盛融资的购车款所致，数据波动合理；

2) 预收账款

公司预收账款余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 74,259.77 元，波动比例为 32.42%，余额变动较小，波动范围合理；公司预收账款余额 2016

年 8 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 80,170.16 元，波动比例为-26.43%，余额变动较小，波动范围合理。

3) 其他应付款

公司其他应付款余额 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 8,928,941.91 元，波动比例为-94.28%，波动的主要原因是公司偿还了关联方轿辰集团的关联方借款 6,672,189.99 元，偿还了大众汽车金融（中国）有限公司借款 1,039,833.07 元，并归还了部分租车押金，数据波动合理；公司其他应付款余额 2016 年 8 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 162,958.00 元，波动比例为 30.09%，余额变动较小，波动范围合理。

1、应付账款

(1) 账龄及期末余额变动分析

单位：元

账龄	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	129,726.20	2,368,963.95	4,330,475.22
1-2 年		931,216.81	2000.00
2-3 年	2,000.00	2,000.00	
3 年以上			
合计	131,726.20	3,302,180.76	4,332,475.22

报告期各期末，公司应付账款余额主要为应付购车款项和应付驾驶服务外包的劳务费款项。公司应付账款余额 2016 年 8 月末较 2015 年末下降较大的主要原因是公司偿还了关联方多盛融资的购车款 2,858,595.36 元。

(2) 报告期各期末，应付账款中存在应付持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，详见本节“八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“（四）关联方往来”。

(3) 报告期各期末，应付账款前五名单位如下：

单位：元

单位名称	款项性质	2016 年 8 月 31 日余额	占期末余额比例 (%)	账龄
宁波博宏企业管理咨询服务 有限公司	劳务费	129,726.20	98.48	1 年以内
宁波高新区企传科技有限 公司	服务费	2,000.00	1.52	2-3 年

合计		131,726.20	100.00	
----	--	-------------------	---------------	--

(续上表)

单位名称	款项性质	2015年12月31日余额	占期末余额比例(%)	账龄
多盛融资租赁(中国)有限公司	购车款	2,858,595.36	86.57	1年以内
宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	购车款	277,300.00	8.40	1年以内
宁波博宏企业管理咨询服务有限公司	劳务费	164,285.40	4.97	1年以内
宁波高新区企传科技有限公司	服务费	2,000.00	0.06	2-3年
合计		3,302,180.76	100.00	

(续上表)

单位名称	款项性质	2014年12月31日余额	占期末余额比例(%)	账龄
多盛融资租赁(中国)有限公司	购车款	2,596,431.62	59.93	1年以内
宁波市康发汽车销售服务有限公司	购车款	1,672,543.00	38.60	1年以内
宁波博宏企业管理咨询服务有限公司	劳务费	61,500.60	1.42	1年以内
宁波高新区企传科技有限公司	服务费	2,000.00	0.05	1-2年
合计		4,332,475.22	100.00	

2、预收款项

(1) 账龄及期末余额变动分析

单位：元

账龄	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	223,152.34	303,322.50	229,062.73
1年以上			
合计	223,152.34	303,322.50	229,062.73

报告期各期末，预收账款余额主要为预收租车款项。

(2) 报告期各期末，预收账款中无预收持本单位5%（含5%）以上表决

权股份的股东单位款项。

(3) 报告期各期末，预收账款前五名单位如下：

单位：元

单位名称	款项性质	2016年8月31日 余额	占期末余 额比例 (%)	账龄
宁波船务代理有限公司	租车款	40,223.07	18.02	1年以内
宁波文化广场朗豪酒店	租车款	34,400.00	15.42	1年以内
宁波市北仑区农村水利 管理总站	租车款	21,520.88	9.64	1年以内
杭州湾消防大队	租车款	20,787.54	9.32	1年以内
李俊江	租车款	8,328.91	3.73	
合计		125,260.40	56.13	

(续上表)

单位名称	款项性质	2015年12月31 日余额	占期末余 额比例 (%)	账龄
宁波文化广场朗豪酒店	租车款	131,600.00	43.39	1年以内
宁波船务代理有限公司	租车款	46,022.32	15.17	1年以内
宁波杭州湾新区城市管 理综合执法大队	租车款	21,721.31	7.16	1年以内
宁波市生活垃圾分类管 理办公室	租车款	17,400.00	5.74	1年以内
宁波力神动力电池系统 有限公司	租车款	16,754.84	5.52	1年以内
合计		233,498.47	76.98	

(续上表)

单位名称	款项性质	2014年12月31 日余额	占期末余 额比例 (%)	账龄
宁波文化广场朗豪酒店 有限公司	租车款	131,559.45	58.95	1年以内
宁波纽米地传媒科技有 限公司	租车款	21,296.70	9.54	1年以内
宁波船务代理有限公司	租车款	14,903.23	6.68	1年以内
宁波宏泰房地产开发有	租车款	4,903.23	2.20	1年以内

限公司				
浙江省长城建设集团有 限公司	租车款	4,166.25	1.87	1年以内
合计		176,828.86	79.24	

3、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年8月31日
一、短期薪酬	132,594.43	741,341.80	788,773.02	85,163.21
二、离职后福利-设定提存计划	5,799.00	52,466.22	51,939.94	6,325.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	138,393.43	793,808.02	840,712.96	91,488.49

(续上表)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	130,534.76	956,084.68	954,025.01	132,594.43
二、离职后福利-设定提存计划	5,093.30	60,887.64	60,181.94	5,799.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	135,628.06	1,016,972.32	1,014,206.95	138,393.43

(续上表)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	170,048.05	1,035,586.45	1,075,099.74	130,534.76
二、离职后福利-设定提存计划	6,238.10	77,142.83	78,287.63	5,093.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	176,286.15	1,112,729.28	1,153,387.37	135,628.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年8月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	128,216.13	651,255.06	694,746.18	84,725.01
2、职工福利费		29,858.64	29,858.64	
3、社会保险费	4,378.30	31,664.10	35,604.20	438.20
其中：医疗保险费	4,115.40	28,498.40	32,613.80	
工伤保险费	1.00	714.60	618.20	97.40
生育保险费	261.90	2,451.10	2,372.20	340.80
4、住房公积金		28,564.00	28,564.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	132,594.43	741,341.80	788,773.02	85,163.21

(续上表)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	126,619.36	821,020.78	819,424.01	128,216.13
2、职工福利费		49,655.86	49,655.86	
3、社会保险费	3,915.40	50,734.04	50,271.14	4,378.30
其中：医疗保险费	3,501.60	45,903.54	45,289.74	4,115.40
工伤保险费	191.00	2,099.10	2,289.10	1.00
生育保险费	222.80	2,731.40	2,692.30	261.90
4、住房公积金		34,674.00	34,674.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	130,534.76	956,084.68	954,025.01	132,594.43

(续上表)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	165,252.55	852,428.93	891,062.12	126,619.36
2、职工福利费		107,353.95	107,353.95	
3、社会保险费	4,795.50	44,862.57	45,742.67	3,915.40

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
其中：医疗保险费	4,288.70	40,121.36	40,908.46	3,501.60
工伤保险费	233.90	2,188.11	2,231.01	191.00
生育保险费	272.90	2,553.10	2,603.20	222.80
4、住房公积金		30,941.00	30,941.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	170,048.05	1,035,586.45	1,075,099.74	130,534.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年8月31日
1、基本养老保险	5,237.80	48,325.72	47,667.58	5,895.94
2、失业保险费	561.20	4,140.50	4,272.36	429.34
合计	5,799.00	52,466.22	51,939.94	6,325.28

(续上表)

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	4,456.60	54,641.61	53,860.41	5,237.80
2、失业保险费	636.70	6,246.03	6,321.53	561.20
合计	5,093.30	60,887.64	60,181.94	5,799.00

(续上表)

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	5,458.30	69,848.10	70,849.80	4,456.60
2、失业保险费	779.80	7,294.73	7,437.83	636.70
合计	6,238.10	77,142.83	78,287.63	5,093.30

4、应交税费

单位：元

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	14,053.67	173,223.99	14,586.24
企业所得税			27,063.92
代扣代缴个人所得税	1,543.09	684.13	744.27

城市维护建设税	12,341.15	12,125.68	1,021.04
教育费附加	5,289.07	5,196.72	437.59
地方教育费附加	3,526.04	3,464.48	291.72
水利建设专项基金	524.48	564.27	661.61
残疾人保障金	360.00	260.00	208.00
合计	37,637.50	195,519.27	45,014.39

5、其他应付款

(1) 账龄及期末余额变动分析

单位：元

账龄	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	577,110.78	457,606.02	9,470,547.93
1-2年	127,453.24	84,000.00	
2-3年			
3年以上			
合计	704,564.02	541,606.02	9,470,547.93

报告期各期末，公司其他应付款余额主要为租车押金保证金及应付暂借款。公司其他应付款余额 2015 年末较 2014 年末下降较大的主要原因是由于公司偿还了关联方轿辰集团的关联方借款 6,672,189.99 元，偿还了大众汽车金融(中国)有限公司借款 1,039,833.07 元，并归还了部分租车押金。

其他应付款按款项性质列示如下：

单位：元

款项性质	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付暂收款	77,762.02	62,737.02	7,781,653.93
押金保证金	626,802.00	478,869.00	1,688,894.00
合计	704,564.02	541,606.02	9,470,547.93

(2) 报告期各期末，其他应付款中无应付持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期各期末，其他应付款前五名单位如下：

单位：元

单位名称	款项性质	2016年8月31日 余额	占期末余额 比例	账龄
------	------	------------------	-------------	----

			(%)	
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	押金保证金	40,000.00	5.68	1-2 年
宁波润达汽车销售服务有限公司	押金保证金	40,000.00	5.68	1-2 年
研威贸易(上海)有限公司	押金保证金	22,329.00	3.17	1 年以内
王毕辉	押金保证金	20,000.00	2.84	1 年以内
宁波宏泰房地产有限公司	押金保证金	20,000.00	2.84	1 年以内
合计		142,329.00	20.21	

(续上表)

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	占期末余额比例 (%)	账龄
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	押金保证金	40,000.00	7.39	1-2 年
宁波润达汽车销售服务有限公司	押金保证金	40,000.00	7.39	1-2 年
温州欣荣	押金保证金	24,000.00	4.43	1 年以内
研威贸易(上海)有限公司	押金保证金	22,329.00	4.12	1 年以内
王毕辉	押金保证金	20,000.00	3.69	1 年以内
合计		146,329.00	27.02	

(续上表)

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日余额	占期末余额比例 (%)	账龄
宁波轿辰集团股份有限公司	应付暂借款	6,672,189.99	70.45	1 年以内
大众汽车金融(中国)有限公司	应付暂借款	1,039,833.07	10.98	1 年以内
奉化星宇电子有限公司	押金保证金	777,620.00	8.21	1 年以内
朱建斌	押金保证金	494,494.00	5.22	1 年以内
奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	押金保证金	40,000.00	0.42	1 年以内
合计		9,024,137.06	95.28	

(三) 报告期股东权益情况

1、股本

(1) 明细情况

单位：元

股东名称	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
宁波轿辰集团股份有限公司	14,640,000.00		
宁波车坐标广告有限公司	1,200,000.00		
宁波热虎投资有限公司	1,500,000.00		
汪杏康	6,660,000.00		
多盛融资租赁(中国)有限公司		9,201,834.76	2,500,000.00
合计	24,000,000.00	9,201,834.76	2,500,000.00

(2) 股本变动情况说明

公司股本的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、

(五) 股本形成及其变化情况”。

2、资本公积

(1) 明细情况

单位：元

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资本溢价	6,506,742.59		
合计	6,506,742.59		

(2) 资本公积变动情况说明

2016年1-8月资本公积变动原因如下：

2016年7月，公司以经审计的2016年4月30日的净资产12,506,742.59元，按1.04:1的折股比例折合股份总数1,200万股，每股面值1元，超过折股部分的净资产506,742.59元计入资本公积。

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

3、盈余公积

(1) 明细情况

单位：元

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
----	------------	-------------	-------------

法定盈余公积		672,248.41	672,248.41
合计		672,248.41	672,248.41

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

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

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

4、未分配利润

单位：元

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润余额	-95,001.77	181,672.07	-301,063.35
加：本期净利润	258,940.86	-276,673.84	502,921.21
减：提取法定盈余公积			20,185.79
转增资本	-165,505.82		
期末未分配利润余额	329,444.91	-95,001.77	181,672.07

八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

(一) 关联方认定标准

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司控股股东及实际控制人；公司控股股东、实际控制人控制或有重大影响的其他企业；持有公司 5% 以上股份的股东；公司下属企业；公司参与的合营企业、联营企业；公司现任董事、监事、高级管理人员；主要股东、董事、监事、高级管理人员或与上述人员关系密切的人员控制、有重大影响或者担任董事、高级管理人员的其他企业；其他对公司有实质性影响的法人或自然人。

(二) 关联方及关联关系

1、控股股东及实际控制人

公司实际控制人为汪剑君、汪小君姐妹。

公司控股股东为宁波轿辰集团股份有限公司。

关联方名称	关联关系	法定代表人	注册资本	持股比例 (%)
宁波轿辰集团股份有限公司	母公司	汪剑君	12,880 万元	61.00

2、持有公司 5%以上股份的股东

除公司控股股东、实际控制人以外，持有公司 5%以上的股东包括：

股东名称	持股比例 (%)
汪杏康	27.75
宁波热虎投资有限公司	6.25
宁波车坐标广告有限公司	5.00

3、公司现任董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联关系
汪剑君	董事长
汪小君	董事
马晓勇	董事
陈山	董事
王旭波	董事/总经理/董事会秘书
张明宇	监事会主席
陈利娥	监事
杨宁旺	监事
林丽	财务负责人

4、公司控股股东、实际控制人控制或有重大影响的其他企业

报告期内，除宁波轿辰集团股份有限公司、宁波车坐标广告有限公司以外，公司控股股东、实际控制人控制或有重大影响的其他企业情况如下：

关联方名称	关联关系
宁波美顺投资有限公司	实际控制人控制的企业
宁波美凌投资股份有限公司	实际控制人控制的企业
宁波丽车行汽车快修服务有限公司	实际控制人控制的企业
慈溪市飞驰电器有限公司	实际控制人控制的企业
宁波品晨餐饮服务有限公司	实际控制人控制的企业
宁波延保通汽车服务有限公司	实际控制人控制的企业
慈溪金港汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业

慈溪市轿辰甬捷汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
慈溪市兴欣汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
多盛（香港）有限公司	控股股东控制的企业
多盛融资租赁（中国）有限公司	控股股东控制的企业
奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
奉化轿辰新翔汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
杭州速七网络科技有限公司	控股股东控制的企业
赣州轿辰甬鑫汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
轿辰保斐利（上海）汽车销售有限公司	控股股东施加重大影响的企业
宁波北仑兴欣汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波北仑之田汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波车粒子汽车服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波车魔方投资管理有限公司	控股股东控制的企业
宁波车坐标广告有限公司	控股股东控制的企业
鼎宏汽车保险销售股份有限公司	控股股东控制的企业
宁波鼎宏保险公估有限公司	控股股东控制的企业
宁波鼎宏典当有限公司	控股股东控制的企业
宁波鼎宏柒彩供应链管理有限公司	控股股东控制的企业
宁波鼎立博投资合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的企业
宁波多盛万马新能源科技有限公司	控股股东控制的企业
宁波合盛宏投资合伙企业（有限合伙）	控股股东施加重大影响的企业
宁波合盛立投资合伙企业（有限合伙）	控股股东施加重大影响的企业
宁波宏车会汽车服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波轿辰诚通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	控股股东控制的企业
宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波轿辰凯捷汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波轿辰美通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波轿辰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业

宁波轿辰兴城投资有限公司（已于 2015 年 2 月 4 日注销）	控股股东控制的企业
宁波轿辰驿站汽车快修有限公司	控股股东控制的企业
宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波金丰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波金润汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波祺通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波全心全易拍卖有限公司	控股股东控制的企业
宁波全心全易汽车服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波润达汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波圣菲汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波市江东创贞广告有限公司	控股股东控制的企业
宁波市康发汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波市坤源汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波市翔源汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波市欣通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波市兴欣汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波天源汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波兴宁达众汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波壹修信息科技有限公司	控股股东控制的企业
宁波盈通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁波众特汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
宁海轿辰凯辰汽车销售服务有限公司（已于 2016 年 9 月 28 日注销）	控股股东控制的企业
宁海轿辰新源汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
上海澳辰汽车销售有限公司	控股股东施加重大影响的企业
上海轿辰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
绍兴轿辰驰凯汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
绍兴浩辰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
余姚舜驰汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
浙江浩田汽车有限公司	控股股东控制的企业
浙江今日行汽车服务有限公司	控股股东控制的企业
舟山轿辰汽车销售服务有限公司（已于 2016 年 3 月 8 日注销）	控股股东控制的企业
舟山轿辰润达汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
舟山市金通汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业

舟山中兴汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
诸暨市轿辰悦田汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
淄博轿辰新隆汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业
淄博轿辰新宁汽车销售服务有限公司	控股股东控制的企业

5、控股股东的董事、监事、高级管理人员

公司控股股东的董事长兼总经理汪剑君、董事兼副总经理汪小君、董事陈建荣、刘德萃、马晓勇，监事周建民、于伟霞、卢剑君为公司的关联方。

6、其他关联方

关联方名称	关联关系
宁波市江东大众加油站	实际控制人的母亲控制的企业
宁波市镇海远隆金属材料有限公司	董事、总经理、董事会秘书王旭波施以重大影响的企业
宁波和美化工研究院有限公司	公司董事马晓勇兼任董事长
北京中融基投资管理有限公司	公司董事马晓勇兼任执行董事
天河酷卡（北京）文化传播有限公司	公司董事马晓勇兼任执行董事
南南新世纪文化传播有限公司	公司董事马晓勇兼任执行董事
浙江嘉冶投资集团有限公司	公司董事马晓勇兼任执行董事
浙江众美汽车有限公司	实际控制人之一汪小君担任董事
宁波市浙星汽车服务有限公司	实际控制人的父亲控制的企业
宁波市江东杏康拖车服务部	实际控制人的父亲控制的个体工商户
台州轿辰康发汽车销售服务有限公司	实际控制人过去十二个月曾控制的公司
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	实际控制人过去十二个月曾控制的公司
苍南国荣汽车销售服务有限公司	实际控制人过去曾经控制的公司
上海丰能投资中心（有限合伙）	美顺投资参股的企业
董盛海	控股股东之子公司关键管理人员亲属
陈静萍	控股股东之子公司关键管理人员亲属
吕小飞	控股股东之子公司关键管理人员
施江城	控股股东之子公司关键管理人员亲属
施建良	控股股东之子公司关键管理人员
方玲娣	控股股东之子公司关键管理人员亲属
王薇波	控股股东之子公司关键管理人员亲属

（三）关联交易

1、经常性关联交易

公司 2014 年、2015 年和 2016 年 1-8 月份关联采购金额分别为 7,857,267.38 元、4,473,444.62 元和 1,418,825.94 元，占当期采购总额的比例分别为 75.12%、64.06%和 22.04%。公司 2014 年、2015 年和 2016 年 1-8 月份关联销售金额分别为 3,988,768.13 元、791,996.35 元和 486,668.46 元，占当期主营业务收入的比例分别为 28.61%、7.14%和 6.89%。

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	2016 年 1-8 月		2015 年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
宁波轿辰汽车销售服务有限公司	接受维修服务			495.50	0.33	市场价
轿辰集团公司	采购配件			1,739.32	1.17	市场价
宁波润达汽车销售服务有限公司	接受维修服务			2,431.62	1.63	市场价
宁波天源汽车销售服务有限公司	接受维修服务	5,500.00	4.39	3,020.51	2.03	市场价
宁波轿辰诚通汽车销售服务有限公司	接受维修服务					
宁波市康发汽车销售服务有限公司	接受维修服务					
宁波兴宁达众汽车销售服务有限公司	接受维修服务			6,782.91	4.56	市场价
宁波市兴欣汽车销售服务有限公司	接受维修服务			34,158.97	22.94	市场价
	采购汽车	213,589.74	5.45	116,622.22	2.46	市场价
宁波金丰汽车销售服务有限公司	采购汽车			284,273.51	6.01	市场价
宁波轿辰格瑞新能源汽	采购汽车			1,679,145.25	35.48	市场价

车销售有限公司						
宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	采购汽车	108,000.00	2.76	581,111.09	12.28	市场价
多盛融资租赁(中国)有限公司	采购汽车	606,266.10	15.48	1,763,663.72	37.26	2015年按照多盛融资从经销商采购的价格；2016年按照二手车评估报告价格协商确定。
宁波市坤源汽车销售服务有限公司	采购汽车	485,470.10	12.40			市场价
宁波丽车行汽车快修服务有限公司	接受维修服务					
奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	采购汽车					
宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	采购汽车					
宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司	采购汽车					
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	采购汽车					
宁波市康发汽车销售服务有限公司	采购汽车					
宁波天源汽车销售服务有限公司	采购汽车					
舟山中兴汽车销售有限	采购汽车					

公司					
合计		1,418,825.94		4,473,444.62	

(续上表)

关联方	关联交易内容	2014年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	
宁波轿辰汽车销售服务有限公司	接受维修服务	150.00	0.08	市场价
轿辰集团公司	采购配件			
宁波润达汽车销售服务有限公司	接受维修服务	25,373.50	13.81	市场价
宁波天源汽车销售服务有限公司	接受维修服务			
宁波轿辰诚通汽车销售服务有限公司	接受维修服务	1,021.37	0.56	市场价
宁波市康发汽车销售服务有限公司	接受维修服务	1,104.27	0.60	市场价
宁波兴宁达众汽车销售服务有限公司	接受维修服务			
宁波市兴欣汽车销售服务有限公司	接受维修服务			
	采购汽车			
宁波金丰汽车销售服务有限公司	采购汽车			
宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	采购汽车			
宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	采购汽车			
多盛融资租赁(中国)有限公司	采购汽车	2,506,601.71	28.89	按照多盛融资从经销商采购的价格
宁波市坤源汽车销售服务有限公司	采购汽车	119,316.24	1.38	市场价
宁波丽车行汽车快修服务有限公司	接受维修服务	28,696.58	15.62	市场价
奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	采购汽车	355,555.56	4.1	市场价
宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	采购汽车	247,692.31	2.85	市场价
宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司	采购汽车	248,037.60	2.86	市场价
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	采购汽车	355,555.56	4.1	市场价
宁波市康发汽车销售服务有限公司	采购汽车	3,480,598.24	40.11	市场价
宁波天源汽车销售服务有限公司	采购汽车	163,120.00	1.88	市场价
舟山中兴汽车销售有限公司	采购汽车	324,444.44	3.74	市场价
合计		7,857,267.38		

①上述关联交易产生的原因及必要性说明:

公司向集团旗下 4S 店采购车辆、接受维修服务的原因在于公司控股股东轿辰集团旗下拥有品牌 4S 店 40 余家，代理 15 个知名汽车品牌，系宁波市最大的汽车销售服务商。集团旗下 4S 店汽车品牌、种类齐全，基本可以满足公司的采购及维修需求。且采购流程较为便捷，公司在轿辰集团内部 OA 系统可以直接申请向集团旗下各 4S 店采购车辆。

2014 年、2015 年公司从多盛融资采购 30 辆汽车的原因是多盛融资与上海通用汽车销售有限公司签署了年度合作协议，多盛融资在采购雪佛兰、别克、凯迪拉克品牌汽车时，按照采购数量享受 2%-4% 的折扣优惠。且多盛融资主营业务为融资租赁，本身也需要采购车辆。因此，公司为节省成本，享受价格折扣，与关联方多盛融资一起进行批量采购，多盛融资采购后再将车辆按照采购价销售过户给公司。2016 年公司从多盛融资采购 10 辆车的原因是多盛融资经营少量的经营性租赁业务，为规范同业竞争问题，公司从多盛融资采购了其用于经营性租赁的车辆，本次采购的定价依据是二手车评估报告。

因此，报告期内，公司向关联方采购车辆、接受维修服务具有合理的原因，随着同业竞争问题的解决，公司将不会从多盛融资采购车辆，以减少关联交易。

②上述关联交易的定价机制及公允性说明：

公司向集团旗下 4S 店采购车辆、接受维修服务参照市场价格，定价公允。其中报告期内公司主要的向关联方 4S 店采购车辆价格及对应的市场价格情况如下：

序号	关联方采购方	采购时间	采购车型	采购数量	采购单价 (元)	同期市场价格	
						4S 店销售给 非关联方价 格(元)	网上报价 (元)
1	宁波市康发汽车销售 服务有限公司	2014.08. 14	捷达 1.6L	10	85700	82300	87600
						96300	
						91300	
2	宁波市康发汽车销售 服务有限公司	2014.07. 22	捷达 1.4L	10	79000	75800	72900
3	宁波轿辰甬宸汽车销 售服务有限公司	2015.07. 30	桑塔纳	8	74000	79900	77900
4	宁波市坤源汽车销售 服务有限公司	2016.05. 20	理念	10	56800	-	57800

5	宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	2015.12.28	北汽 E160	7	87400	81400	77800
							87800
6	宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	2015.09.25	北汽 E160	6	83900	81400	77800
							87800
7	宁波市康发汽车销售服务有限公司	2014.12.15	迈腾	2	210300	211800	219900
					222800		
8	奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	2014.04.25	捷达 1.4L 手动时尚版	1	74800	75800	72900
			捷达 1.6L 自动时尚版	3	90300	91300	87600
			捷达 1.6L 手动时尚版	1	80300	82300	87600
9	宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	2014.04.25	捷达 1.4L 手动时尚版	1	74800	75800	72900
			捷达 1.6L 自动时尚版	3	90300	91300	87600
			捷达 1.6L 手动时尚版	1	80300	82300	87600
10	宁波市康发汽车销售服务有限公司	2014.11.10	捷达 1.6L	1	84800	-	87600
			捷达 1.6L 高配	1	101300	110400	-
			迈腾	1	216800	220800	219900
11	宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	2015.08.23	北汽 E160	3	81400	81400	77800
							89900
12	宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	2015.11.23	北汽 E160	2	94900	93100	77800
					95000		89900
13	宁波兴欣汽车销售服务有限公司	2015.10.23	凯越	2	68000	70900	66900
						72400	
14	宁波市坤源汽车销售服务有限公司	2014.06.09	理念	1	69800	70500	-
15	宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	2014.12.23	皇冠	1	289800	287800	-
16	宁波金丰汽车销售服务有限公司	2015.04.15	凯美瑞	1	149800	151800	-
						152800	
17	宁波金丰汽车销售服务有限公司	2015.01.28	凯美瑞	1	182800	180800	-
						182800	

						184000	
18	宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司	2014.07.03	荣威 350	2	72251	74700	-
						75500	
						78800	
						78800	
19	宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	2015.12.30	北汽 E160	1	87400	81400	77800
							87800
20	宁波轿辰金冠汽车销售服务有限公司	2014.06.12	荣威 350	2	72251	74700	-
						78800	
21	宁波市坤源汽车销售服务有限公司	2014.07.22	理念	1	69800	70500	-

注：同期市场价格主要选取同期 4S 店销售给非关联方的价格以及网上（汽车之家）报价这两个指标。

从以上表格可以看出，公司从集团旗下 4S 店采购车辆的价格与市场价格接近，定价公允。

2014 年、2015 年公司从多盛融资采购 30 辆车的定价依据是按照多盛融资从经销商采购的价格，2016 年公司从多盛融资采购 10 辆车的定价依据是二手车评估报告。因此公司从多盛融资采购车辆定价公允。

③上述关联交易的决策程序及减少和规避关联交易措施的说明：

在有限公司阶段，公司尚未制定规范的关联交易管理制度，该阶段的关联交易事项事后由股份公司召开的股东大会予以确认；股份公司设立后，公司制定的《关联交易管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易管理制度作出了规定，公司的关联交易均按照公司关联交易管理制度的规定履行必要的程序。公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易均作了严格规定，要求关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。同时公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，规范关联交易。

④上述关联交易的合规性说明：

公司第一届董事会第三次会议以及 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于确认最近二年及一期关联交易的议案》，对报告期内的关联交易进行了追加确认。

⑤上述关联交易的依赖度的说明：

公司从集团旗下 4S 店采购车辆、接受维修服务定价公允，且车辆、维修服务可替代性强，因此公司在车辆采购上对集团旗下 4S 店不构成依赖。随着同业竞争问题的解决，公司将不会从多盛融资采购车辆，以减少关联交易，公司对多盛融资亦不构成依赖。

(2) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	2016年1-8月		2015年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
鼎宏汽车保险销售股份有限公司	出租业务	124,384.62	2.61	158,446.60	2.30	市场价
宁波市欣通汽车销售服务有限公司	出租业务			1,825.24	0.03	市场价
宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司	出租业务	3,360.72	0.07	3,930.69	0.06	市场价
宁波天源汽车销售服务有限公司	出租业务	621.36	0.01	4,837.38	0.07	市场价
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	出租业务			4,700.85	0.07	市场价
宁波金丰汽车销售服务有限公司	出租业务	5,889.97	0.12	2,265.37	0.03	市场价
宁波市康发汽车销售服务有限公司	出租业务			14,444.44	0.21	市场价
宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司	出租业务	52,649.55	1.11	31,616.49	0.46	市场价
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	出租业务			30,730.22	0.45	市场价
宁波盈通汽车销售服务有限公司	出租业务	30,330.85	0.64	57,361.46	0.83	市场价
宁波润达汽车销售服务有限公司	出租业务	197,435.84	4.15	481,837.61	6.99	市场价
宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司	出租业务	38,811.79	0.82			市场价
宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	出租业务	23,504.27	0.49			市场价
轿辰集团公司	出租业务					
宁波市坤源汽车销售服务有限公司	出租业务					
舟山金通汽车销售服务有限公司	出租业务					
奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	出租业务					
宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	出租业务	4,307.69	0.09			市场价

宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	出租业务	5,371.80	0.11			市场价
宁波金润汽车销售服务有限公司	出租业务					
台州轿辰康发汽车销售服务有限公司	出租业务					
苍南轿辰康发汽车销售服务有限公司	出租业务					
董盛海	出售汽车					
宁波润达汽车销售有限公司	出售汽车					
陈静萍	出售汽车					
吕小飞	出售汽车					
施江城	出售汽车					
施建良	出售汽车					
方玲娣	出售汽车					
王微波	出售汽车					
合计		486,668.46		791,996.35		

(续上表)

关联方	关联交易内容	2014 年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例(%)	
鼎宏汽车保险销售股份有限公司	出租业务	716,238.49	8.72	市场价
宁波市欣通汽车销售服务有限公司	出租业务			
宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司	出租业务	2,912.62	0.04	市场价
宁波天源汽车销售服务有限公司	出租业务	1,584.33	0.02	市场价
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	出租业务	122,564.10	1.49	市场价
宁波金丰汽车销售服务有限公司	出租业务	3,289.02	0.04	市场价
宁波市康发汽车销售服务有限公司	出租业务	199,088.37	2.42	市场价
宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司	出租业务	17,411.57	0.21	市场价
绍兴宝晨汽车销售服务有限公司	出租业务	4,700.85	0.06	市场价
宁波盈通汽车销售服务有限公司	出租业务	34,764.75	0.42	市场价
宁波润达汽车销售服务有限公司	出租业务	304,576.71	3.71	市场价

宁波轿辰宝晨汽车销售服务有限公司	出租业务			
宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	出租业务			
轿辰集团公司	出租业务	2,330.10	0.03	市场价
宁波市坤源汽车销售服务有限公司	出租业务	4,615.38	0.06	市场价
舟山金通汽车销售服务有限公司	出租业务	117,846.60	1.43	市场价
奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	出租业务	134,017.09	1.63	市场价
宁波轿辰丰田汽车销售服务有限公司	出租业务	12,858.25	0.16	市场价
宁波轿辰甬宸汽车销售服务有限公司	出租业务			
宁波金润汽车销售服务有限公司	出租业务	110.37	0.00	市场价
台州轿辰康发汽车销售服务有限公司	出租业务	188,461.54	2.29	市场价
苍南轿辰康发汽车销售服务有限公司	出租业务	188,461.54	2.29	市场价
董盛海	出售汽车	342,712.52	5.98	协议价
宁波润达汽车销售有限公司	出售汽车	224,465.56	3.92	协议价
陈静萍	出售汽车	180,909.76	3.16	协议价
吕小飞	出售汽车	229,789.96	4.01	协议价
施江城	出售汽车	294,617.80	5.14	协议价
施建良	出售汽车	213,816.77	3.73	协议价
方玲娣	出售汽车	233,359.22	4.07	协议价
王薇波	出售汽车	213,264.86	3.72	协议价
合计		3,988,768.13		

①上述关联交易产生的原因及必要性说明：

A. 向关联方出租汽车

公司提供租车服务的关联方包括轿辰集团、鼎宏保险以及集团旗下各汽车销售服务 4S 店，其中轿辰集团、鼎宏保险从公司租赁汽车主要是供业务人员临时外出办公使用，相比于自购车辆，租赁车辆不需要安排专人负责车辆的维护、保养、维修工作，管理成本更低。集团旗下各汽车销售服务 4S 店租赁车辆主要是供 4S 店车辆维修客户使用。为了向客户提供优质服务，吸引更多客户选择 4S 店接受车辆维修服务，集团旗下各汽车销售服务 4S 店为客户在车辆维修期间免费提供替换车使用，其中替换车由公司短租的方式向客户提供，公司按照市场价

格向 4S 店收取租金。因此，轿辰集团、鼎宏保险以及集团旗下各汽车销售服务 4S 店有其合理的租车需求，公司向关联方提供租车服务具有合理性、必要性。

B. 向关联方出售汽车

2014 年公司向轿辰集团下属子公司及关联个人出售处置车辆，原因在于轿辰集团子公司需要购买一批二手汽车奖励关键管理人员，因此从公司购置了一批二手汽车。

②上述关联交易的定价机制及公允性说明：

公司向关联方提供的租车服务均为一般性短租，公司短租业务每一年的租赁价格是固定的，一般每过一年会根据市场行情调整一次价格。公司与关联方均签署了框架性的短租协议，在协议期内关联方根据需要向公司租赁车辆使用，协议中规定租金参照同期市场价格收取。因此，公司为关联方提供租车服务参照同期市场价格，租金价格公允。

公司 2014 年向关联方出售了一批二手车，出售价格依据车辆账面价值，与市场价格差异较小，总金额为 1,932,936.45 元，占 2014 年主营业务收入的比例为 13.86%。该批车辆处置经公司及轿辰集团内部审批流程批准执行，未履行拍卖或者询价程序，但鉴于处置收入占比较小，相关款项已经收回，公司按照账面价值处置，未对公司利益造成重大损害，且公司在 2014 年后未再向关联方出售处置车辆，股份公司董事会、监事会、股东大会对该笔关联交易进行了追认，因此该笔关联交易未对公司造成不利影响。

③上述关联交易的决策程序及减少和规避关联交易措施的说明：

在有限公司阶段，公司尚未制定规范的关联交易管理制度，该阶段的关联交易事项事后由股份公司召开的股东大会予以确认；股份公司设立后，公司制定了相关制度且按照制度严格履行。

④上述关联交易的合规性说明：公司第一届董事会第三次会议以及 2016 年第三次临时股东大会对上述关联交易进行了追加确认。

⑤上述关联交易的依赖度的说明：公司 2014 年、2015 年和 2016 年 1-8 月份关联销售占主营业务收入的比例分别为 28.61%、7.14%和 6.89%，关联销售占主营业务收入的比例呈逐年下降趋势，且最近一期占比较少。因此，公司不存在依赖关联方客户的情况。

2、关联租赁情况

本公司关联租赁情况如下：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁面积	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
轿辰集团	本公司	办公场地	115 m ²	2015/12/1	2018/11/30	协议价
轿辰集团	本公司	办公场地	133 m ²	2012/12/1	2015/11/30	协议价

2012年，公司与轿辰集团签订租赁协议，承租轿辰大厦一楼北侧1-1号房间作为办公场地，租金为3,500元/月，租期为2012年12月1日至2015年11月30日。

2015年，公司与轿辰集团签订租赁协议，承租轿辰大厦20楼2003-2009室作为办公场地，租金为3,500元/月，租期为2015年12月1日至2018年11月30日。

根据上述协议，公司于2015年度确认租赁费42,000.00元，于2016年1-8月确认租赁费28,000.00元。

上述租赁协议价格由双方协议确定，租赁价格公允。

3、偶发性关联交易

公司与关联方资金拆借明细情况如下：

单位：元

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

(续上表)

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

公司与轿辰集团签订框架协议，约定按照每年年初一年期银行贷款基准利率上浮10%对借款按日计息，每半年结算一次，计收利息价格公允。截至2016年8月31日，公司已偿还全部关联方借款，未再发生新的关联方资金拆借。

报告期内，公司不存在关联方资金占用的情况。

(四) 关联方往来

单位：元

关联方名称	款项性质	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
宁波润达汽车销售服务有限公司	应收账款		38,480.69	38,480.69
鼎宏汽车保险销售股份有限公司	应收账款		163,200.00	67,500.00
宁波轿辰凯盛汽车销售服务有限公司	应收账款		1,538.46	
董盛海	应收账款		18,698.27	18,698.27
陈静萍	应收账款		40,804.51	40,804.51
吕小飞	应收账款		16,695.07	16,695.07
施江城	应收账款		25,905.13	25,905.13
施建良	应收账款		27,799.68	27,799.68
方玲娣	应收账款		33,531.79	33,531.79
王薇波	应收账款		55,342.87	55,342.87
合计			421,996.47	324,758.01
宁波市康发汽车销售服务有限公司	应付帐款			1,672,543.00
宁波轿辰格瑞新能源汽车销售有限公司	应付账款		277,300.00	
多盛融资租赁(中国)有限公司	应付账款		2,858,595.36	2,596,431.62
合计			3,135,895.36	4,268,974.62
宁波江北兴欣汽车销售服务有限公司	预收账款		700.00	
宁波盈通汽车销售服务有限公司	预收账款		1,287.10	

有限公司				
宁波金丰汽车销售服务有限公司	预收账款		6,066.67	
合计			8,053.77	
宁波润达汽车销售服务有限公司	其他应付款	40,000.00	40,000.00	40,000.00
宁波轿辰康嘉汽车销售服务有限公司	其他应付款	40,000.00	40,000.00	40,000.00
宁波盈通汽车销售服务有限公司	其他应付款	4,000.00	4,000.00	4,000.00
轿辰集团公司	其他应付款			6,672,189.99
奉化轿辰康发汽车销售服务有限公司	其他应付款			40,000.00
合计		84,000.00	84,000.00	6,796,189.99

(五) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	23.91	25.90	20.91

(六) 关联交易对公司财务状况及经营成果的影响

报告期内，公司关联采购主要是从轿辰集团采购运营车辆，采购价格按照同期同类型车辆市场销售价格协商确定，公司所采购车辆市场价格较为透明，具有较强的可替代性，采购价格公允。公司关联销售主要是向轿辰集团及下属子公司提供租车服务，占同类业务的比重较小，出租价格按照同期市场价格协商确定，租金价格公允。因此，关联交易对公司的财务状况及经营成果的影响较小，公司不存在对关联方的重大依赖。

(七) 公司规范关联交易的制度安排

参见第三节公司治理之“二、公司董事会关于治理机制的说明”。

九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）未决诉讼或仲裁

目前公司存在未完结的诉讼情况如下：

2014年12月30日，今日共享作为原告，以被告戴豪良租车后对车辆操作不当，造成车辆发动机损坏为由，向宁波市江东区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告赔偿今日共享经济损失共计123,162.00元。宁波市江东区人民法院在审理后判决如下：要求被告戴豪良赔偿今日共享经济损失合计104,862.00元。被告戴豪良不服一审判决，以不存在操作不当的行为、也无违约行为为理由向浙江省宁波市中级人民法院提起上诉，浙江省宁波市中级人民法院审理后，撤销一审判决，判决戴豪良赔偿今日共享104,862.00元损失的80%，即83,889.60元。**截至2017年1月9日，公司已收到戴豪良全部赔偿款。**

2016年7月4日，今日共享作为原告，以被告王微君受让的轿车系从无权处分人转让所得，被告占有车辆长达19个月之久，拒不返还为由，向舟山市定海区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告赔偿原告经济损失150,000元整。舟山市定海区人民法院审理后，判决被告王微君赔偿今日共享租金损失6,200元。**公司于2016年10月22日向舟山市中级人民法院提起上诉，根据舟山市中级人民法院2017年1月11日公布的民事判决书，舟山市中级人民法院驳回上诉、维持原判，公司拟向浙江省高级人民法院提起上诉。**

上述诉讼金额较小，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。除上述情况外，公司不存在需提请投资者关注的未决诉讼或仲裁。

（二）其他需要投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

- 1、公司无资产负债表日后利润分配情况。
- 2、公司无其他资产负债表日后事项需要说明。

十、报告期资产评估情况

天源资产评估有限公司接受公司委托，对有限公司整体改制为股份有限公司所涉及有限公司股东全部权益价值以2016年4月30日为基准日进行评估，并出具了天源评报字（2016）第0238号《资产评估报告书》。本次评估采用了资产基础法，有限公司2016年4月30日净资产账面价值为1,250.67万元，经评估的净

资产为 1,484.74 万元，评估增值 234.07 万元，增值率为 18.72%。

十一、报告期股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期公司股利分配政策

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、支付普通股股利。

（二）报告期实际利润分配情况

报告期内，公司除计提法定盈余公积外，无支付普通股股利等分配行为。

（三）公司股票公开转让后的股利分配政策

公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让后，公司股利分配政策适用《公司章程》中规定的股利分配制度。

十二、公司经营风险因素

（一）市场竞争加剧风险

随着国民经济和人均收入的持续增长，城市化率和城乡公路基础设施的不断完善，国内主要城市为了应对交通拥堵出台的限购政策等因素，汽车租赁行业正迎来前所未有的发展机遇，市场发展空间巨大，该行业已吸引国内外的众多汽车租赁企业及风险投资基金的介入。除了传统汽车租赁企业的日益扩张，网约车、互联网自助租车、P2P 租车等新的业务模式也加剧了汽车租赁行业的竞争程度。虽然公司凭借项目经验、品牌优势在部分地区、行业赢得了一定的竞争优势，但依然面临市场竞争日趋激烈的风险。

应对措施：公司依托其拥有的成规模车队、专业管理人员、完善的业务流程和多年业内积累的品牌优势，通过对单位用户的用车主体、车辆用途、用车频率、用车环境等各方面的用车需求变动的及时掌握，不断调整业务流程，以应对市场竞争风险。同时，公司通过与“车纷享”分时自助租车平台合作已经开始逐步布局互联网自助租车市场。另外，大部分网约车平台如滴滴、优步采取的是轻资产

运营模式，并不自行购车，而是与汽车租赁公司合作共同为客户提供服务，这也为汽车租赁公司提供了新的市场机遇。

（二）盈利能力较弱的风险

受整体经济下滑和外来竞争者市场进入的影响，公司业绩有所下降，盈利能力较弱，2014年度、2015年度、2016年1-8月归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为38.88万元、-76.83万元、21.06万元，扣除非经常性损益后净资产收益率分别为12.53%、-23.89%、1.86%。如果公司未来不能扩大业务规模，抢占市场份额，提升租车业务盈利水平，则会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将在现有租车业务的基础上，积极拓展市场范围，扩大业务规模，推进新能源汽车和公务用车租赁市场的开发，提高盈利水平较高的长租业务所占比例，同时通过改进业务模式，加强车辆管理，提高服务质量来进一步提升短租业务的盈利水平，降低经营成本，以应对激烈的市场竞争，提高公司整体盈利能力。

（三）承租人信用风险

承租人信用风险是汽车租赁公司面临的主要风险之一，信用风险是指承租人及其他合同当事人因各种原因未能及时、足额支付租金或履行其义务而导致出租人面临损失的风险。目前国内征信体系尚不完善，无法准确获取个人信用记录。虽然公司内部对项目执行建立了严格的审批流程和风控措施，对已承租人保持持续跟踪制度，及时了解承租人用车状况、信用等方面信息，控制信用风险。但承租人逾期或不支付租金的情况仍有可能发生。

应对措施：公司会及时关注下游行业的政策动向、客户需求，根据行业政策和市场客户的需求不断调整完善公司的业务模式和流程，保持稳定持续发展。

（四）客户消费习惯调整的风险

公司商业模式是依托自有车辆为用户提供车辆配置咨询、装饰、保险、维修、调度等车辆租赁综合解决方案。公司所属的行业下游主要为企业、政府机构和个人，公司所处行业的客户导向性比较明显，易受下游行业发展的影响和限制。如果下游客户的购车或租车策略、习惯、方式发生改变或调整，会对公司整体经营

情况造成影响。

应对措施：公司会及时关注下游行业的政策动向、客户需求，根据行业政策和市场客户的需求不断调整完善公司的业务模式和流程，保持稳定持续发展。

（五）交通事故风险

公司所处行业为汽车租赁业，在车辆租赁过程中，租赁车辆的所有权与使用权分离，车辆的占有权与使用权由承租人享有，承租人在使用租赁车辆的过程中，存在发生交通事故乃至重大交通事故导致车辆损毁和人员伤亡的风险。公司已经为租赁车辆投保车辆保险，如果出险，保险公司理赔可以承担部分赔偿金额。但是重大交通事故仍然会对公司的财产以及公司的声誉造成一定的负面影响。

应对措施：针对上述风险，公司已经为全部车辆安装 GPS 定位系统，如果发生事故，公司将在能够在第一时间锁定车辆位置，进行救援；另外公司已经为全部租赁车辆投保车辆保险，如果发生交通事故，保险公司理赔可以减少公司的损失。

（六）公司治理风险

在有限公司阶段，公司未建立起完善的治理制度，公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度，建立健全了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票挂牌并公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此在未来一段时间内，公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：针对上述风险，公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。

（七）使用个人银行卡结算的风险

报告期内，公司存在以员工名义开立个人银行卡并用于公司业务结算的情形，该情形是基于方便业务开展的考虑而发生的。在对个人银行卡管理方面，该

类卡的保管及使用均由公司财务部门负责，且在财务核算上将其视为公司自有账户进行核算。目前，公司已注销了上述个人银行卡并完善了相关内部控制制度，以确保公司资金安全及各项内部控制制度的有效。

应对措施：公司已注销了上述个人银行卡并完善了相关内部控制制度，以确保公司资金安全及各项内部控制制度的有效。

（八）公司规模较小，抗风险能力相对较差的风险

截至 2016 年 8 月 31 日，公司总资产为 3,202.48 万元，净资产为 3,083.62 万元。2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-8 月份公司营业收入分别为 1,394.36 万元、1,109.90 万元和 706.23 万元，净利润分别为 50.29 万元、-27.67 万元和 25.89 万元。相比于神州租车、一嗨租车等汽车租赁行业的龙头企业，公司业务目前主要局限在宁波、绍兴，在全国范围内，公司品牌认知度不高，市场占有率不足。公司虽然处于快速发展的阶段，但资产及收入规模均较小，导致公司抵御市场风险的能力较弱，面临成长性风险。

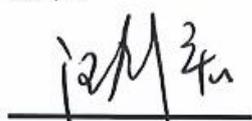
应对措施：2016 年 8 月份，公司新增注册资本 1200 万元，本次增资扩大了公司的资产规模和抗风险能力，公司也利用本次增资款扩大了车队规模和业务规模。2017 年公司将会继续扩大业务规模，挂牌后公司拟整合宁波本地的汽车租赁市场，通过收购小型汽车租赁公司的方式获取更多的订单，占据更大的市场份额。另外，随着公司在宁波本地市场的日益成熟，公司将会进一步布局浙江地区的汽车租赁市场。

第五节董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明

全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

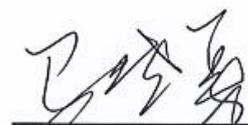
董事：



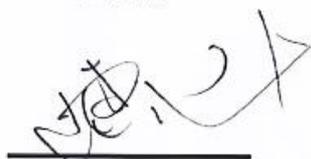
汪剑君



汪小君



马晓勇



陈山

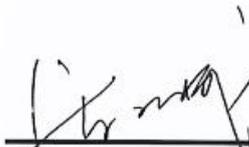


王旭波

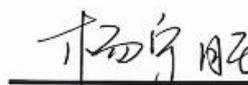
监事：



张明宇

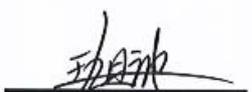


陈利娥



杨宁旺

高级管理人员：



王旭波



林丽

宁波今日共享汽车服务股份有限公司

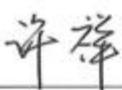
2017年3月14日



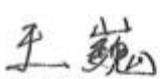
主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

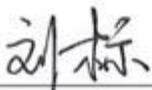
项目小组成员：



许祥

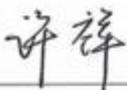


王巍



刘标

项目负责人：



许祥

法定代表人：



杨炯洋



承担审计业务的会计师事务所声明

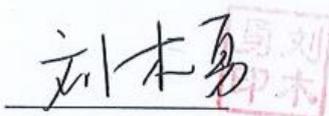
本所及签字注册会计师已阅读宁波今日共享汽车服务股份有限公司的公开转让说明书，确认宁波今日共享汽车服务股份有限公司的公开转让说明书与本所出具的中汇会审[2016]4519号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

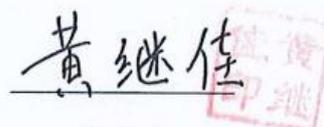


余强

签字注册会计师：



刘木勇



黄继佳

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

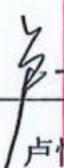


承担资产评估业务的评估机构声明

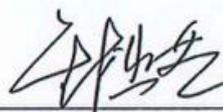
本公司及经办注册资产评估师已阅读宁波今日共享汽车服务股份有限公司的公开转让说明书, 确认宁波今日共享汽车服务股份有限公司的公开转让说明书与本公司出具的天源评报字[2016]第 0238 号资产评估报告无矛盾之处。本公司及经办注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师:


中国注册
资产评估师
梁雪冰
33030091
梁雪冰


资产评估师
卢怡
33140028
卢怡

资产评估机构负责人:


钱幽燕

天源资产评估有限公司
TIANYUAN APPRAISAL CO., LTD.
2017年3月14日

第六节备查文件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件

(以下无正文)