

关于上海强生控股股份有限公司
2018 年度单项计提应收账款
坏账准备的专项说明

大华核字[2019]003305 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于上海强生控股股份有限公司
2018 年度单项计提应收账款坏账准备的专项说明
(截至 2018 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 关于上海强生控股股份有限公司 2018 年度 单项计提应收账款坏账准备的专项说明	1-3
二、 事务所及注册会计师执业资质证明	

关于上海强生控股股份有限公司

2018 年度单项计提应收账款坏账准备的专项说明

大华核字[2019]003305号

上海强生控股股份有限公司全体股东：

我们业已审计了上海强生控股股份有限公司（以下简称强生控股）2018 年度财务报表。根据上海证券交易所的相关规定，就强生控股 2018 年度单项计提应收账款坏账准备的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露 2018 年度单项计提应收账款坏账准备的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是强生控股的责任。除了对强生控股实施 2018 年度财务报表审计中所执行的与应收账款坏账准备复核相关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解强生控股 2018 年度单项计提应收账款坏账准备的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

现将强生控股 2018 年度单项计提应收账款坏账准备的情况说明如下：

一、 单项计提坏账准备的专项说明

1、截至 2018 年 12 月 31 日止，强生控股对下属全资子公司上海巴士汽车租赁服务有限公司（以下简称“巴士租赁”）等单位的部分应收账款全额计提坏账准备，应收账款原值总额为 19,716,839.28 元，其中：巴士租赁全额计提坏账准备的应收账款总额为 18,296,194.61 元、占比为 92.79%。

2、强生控股下属子公司巴士租赁对涉及菲亚特克莱斯勒亚太投资有限公司等 458 家单位的应收账款 18,296,194.61 元，全额计提坏账准备，占巴士租赁应收账款总额 160,933,949.09 元的 11.37%。

巴士租赁由于业务系统变更等原因，2018 年度对应收账款进行了专项清查工作，对账龄显著超过汽车租赁行业正常结算周期、客户或存在失信和其他涉诉情况、强制执行难度较大等情况的应收账款，经评估后，遵循谨慎性会计原则，全额计提坏账准备。

按账龄划分，1 年以内 96,134.00 元、1 至 2 年 4,301,380.11 元、2 至 3 年 8,865,279.60 元、3 至 4 年 4,407,500.63 元、5 年以上 625,900.27 元。

按单位划分，金额较大的前 5 家单位合计 3,641,664.40 元、剩余 453 家单位的应收账款金额均未超过 30 万元。

3、强生控股下属子公司强生广告对上海触频广告有限公司的应收账款全额计提坏账准备。

截至 2018 年 12 月 31 日止，强生广告应收上海触频广告有限公司原值金额为 631,915.00 元，上年已计提坏账准备 90,191.50 元，该款项账龄已超两年且上海触频广告有限公司业已宣告破产，经评估后认为，此应收账款回收难度较大，决定单项计提坏账准备，补提坏账准备 541,723.50 元。

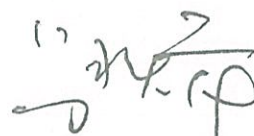
二、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

(此页无正文，仅为大华核字[2019]003305 号上海强生控股股份有限公司专项说明报告签字页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月十八日



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
办事、许可、监
管信息

名称 大华会计师事务所
类型 特殊普通合伙企

拆事务合伙人 梁春

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、年度审计、代理记账；企业管理咨询、基本建设财务决算审计；法律、法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年02月09日

期限 2012年02月09日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2019年 03月 19日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：梁春

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日



证书序号：0000093

说明

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书编号: 310000050142

批准注册协会上海市注册会计师协会

发证日期: 1994 06 11



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



吕秋萍(310000050142)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

5

姓名: 吕秋萍
Full name: 吕秋萍
性 别: 女
Sex: 女
出生日期: 1959-08-06
Date of birth: 1959-08-06
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普
Working unit: 通合伙人上海分所
身份证号码: 310103195908061242
Identity card no.: 310000063559





姓名: 周齐 (ZHOU QI)
Sex: 男
Date of Birth: 1988-03-03
Working Unit: 上海众华会计师事务所(普通合伙)
Identity Card No.: 310113198808080036



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



周齐(310000034688)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年度检验登记

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

年 月 日

证书编号: 310000034688
No. of Certificate
批准注册会计师协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 03 月 03 日
Date of Issuance

2015 年 03 月 03 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs
2018 年 03 月 03 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs
2018 年 03 月 03 日