



德众股份

NEEQ : 838030

湖南德众汽车销售服务股份有限公司

Hunan Dezhong automotive sales service Limited by Share Ltd



半年度报告

— 2018 —



公司半年度大事记

- 1、2018 年 1 月 24 日，德众股份对湖南德远商贸集团有限公司的重大资产重组获得了全国中小企业股份转让系统下发股转系统函[2018]360 号《关于湖南德众汽车销售服务股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》。并在 2018 年 3 月全面完成德众股份对湖南德远商贸集团有限公司的资产重组。
- 2、2018 年 1 月 25 日，德众股份投资成立全资子公司铜仁宝众汽车销售服务有限公司。
- 3、2018 年 2 月 13 日，德众股份投资成立全资子公司凯里众凯汽车销售服务有限公司。
- 4、2018 年 3 月启动 2018 年第一次股票发行，并在 2018 年 5 月完成。
- 5、2018 年 4 月 19 日，德众股份投资成立全资子公司怀化远众汽车销售服务有限公司。
- 6、2018 年 5 月德众股份启动资本公积转增股本，并在 2018 年 6 月完成。
- 7、2018 年 5 月 16 日，股转公司发布创新层的初步筛选名单，德众股份正式进入创新层。
- 8、2018 年 6 月 4 日，德众股份投资成立控股孙公司遵义德祺汽车销售服务有限公司。
- 9、2018 年 6 月 12 日，德众股份完成对湘西华瑞汽车贸易有限公司 100%股权的收购。
- 10、2018 年 6 月 22 日，德众股份出售控股孙公司铜仁德佳汽车销售服务有限公司 3%股权给罗颖。
- 11、2018 年 6 月 22 日，德众股份出售控股孙公司铜仁德和汽车销售服务有限公司 3%股权给罗颖。



目 录

声明与提示.....	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	19
第五节 股本变动及股东情况.....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
三、财务信息	
第七节 财务报告.....	30
第八节 财务报表附注.....	40



释义

释义项目	指	释义
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	湖南德众汽车销售服务股份有限公司公司章程
开源证券、推荐主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2018 年上半年
元、万元	指	人民币元、万元
公司、本公司、湖南德众	指	湖南德众汽车销售服务股份有限公司
怀化宝利	指	怀化宝利汽车销售服务有限公司
思车网	指	思车网汽车科技有限公司
凯里佳成	指	凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司
凯里德润	指	凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司
怀化宝瑞	指	怀化宝瑞汽车销售服务有限公司
怀化宝通	指	怀化宝通汽车销售服务有限公司
娄底众凯	指	娄底众凯汽车销售服务有限公司
湘西宝顺	指	湘西宝顺汽车销售服务有限公司
怀化德荣	指	怀化德荣汽车销售服务有限公司
怀化德鸿	指	怀化德鸿汽车销售服务有限公司
怀化德瑞	指	怀化德瑞汽车销售服务有限公司
铜仁德佳	指	铜仁德佳汽车销售服务有限公司
铜仁德和	指	铜仁德和汽车销售服务有限公司
铜仁宝顺	指	铜仁宝顺汽车销售服务有限公司
湘西华瑞	指	湘西华瑞汽车贸易有限公司
上汽大众	指	上海上汽大众汽车销售有限公司
东风本田	指	东风本田汽车有限公司
上汽财务	指	上海汽车集团财务有限责任公司
华夏银行	指	华夏银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行
宝马金融	指	宝马汽车金融（中国）有限公司
菲亚特克莱斯勒金融	指	菲亚特克莱斯勒汽车金融有限责任公司
上汽通用金融	指	上汽通用汽车金融有限责任公司
广汽汇理	指	广汽汇理汽车金融有限公司
兴业银行	指	兴业银行股份有限公司宁波北仑支行



声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人段坤良、主管会计工作负责人易孝播及会计机构负责人（会计主管人员）丁美菊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南德众汽车销售服务股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Dezhong automotive sales service Limited by Share Ltd
证券简称	德众股份
证券代码	838030
法定代表人	段坤良
办公地址	怀化市鹤城区怀黔路狮子岩一栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	易孝播
是否通过董秘资格考试	是
电话	0745-2360088
传真	0745-2365986
电子邮箱	2351649450@qq.com
公司网址	www.hndzgf.com
联系地址及邮政编码	怀化市鹤城区怀黔路狮子岩一栋, 418000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 2 月 25 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售-汽车零售
主要产品与服务项目	汽车销售、汽车维修、汽车配件销售及汽车代办上牌上户年检服务、汽车按揭代办服务、二手汽车收购及销售、汽车租赁
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	145,839,681
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	段坤良
实际控制人及其一致行动人	段坤良



四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91431200550724150X	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	怀化市鹤城区怀黔路狮子岩一栋	否
注册资本（元）	145,839,681	是

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用



第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	809,215,400.30	337,272,112.96	139.93%
毛利率	11.75%	11.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,322,237.98	16,607,613.54	22.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,604,048.80	16,590,224.61	18.17%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.92%	27.10%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.55%	27.07%	-
基本每股收益	0.35	0.47	-25.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	690,054,335.13	248,985,222.05	177.15%
负债总计	458,064,332.22	162,916,550.07	181.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	216,729,254.84	83,066,368.80	160.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	2.37	-37.13%
资产负债率（母公司）	30.09%	53.39%	-
资产负债率（合并）	66.38%	65.43%	-
流动比率	1.03	1.09	-
利息保障倍数	5.03	9.52	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,246,830.65	25,892,556.66	-108.68%
应收账款周转率	138.78	62.28	-
存货周转率	4.21	4.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	177.15%	12.52%	-
营业收入增长率	139.93%	12.23%	-



净利润增长率	31.27%	387.21%	-
--------	--------	---------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	145,839,681	35,000,000	316.68%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司为汽车零售业的综合性汽车服务商，是一家以汽车整车销售为主、集多品牌 4S 店与多项汽车后市场服务为一体的专业汽车销售服务企业。公司提供的服务包括整车销售服务及售后服务，业务范围涵盖新车销售、售后服务、零配件供应、信息反馈、汽车金融、汽车保险及二手车交易等。公司为汽车最终消费者（包括个人与企事业单位）提供全方位的服务，通过下辖的 4S 店在授权区域内开拓业务，收入主要来源于汽车销售服务与汽车后市场服务。

公司汽车 4S 店



经销品牌多元化发展能够有效降低经营风险。公司拥有多项知名汽车品牌经销授权，经销汽车品牌包括宝马、凯迪拉克、上汽大众、通用别克、雪佛兰、广汽菲克 JEEP、吉利、（吉利）领克、东风本田、上汽大通、上汽荣威、上汽名爵、广汽传祺等 13 个汽车品牌，涵盖了不同档次、不同车系、不同品牌，为具有不同偏好和购买能力的消费者提供了充分选择的机会，既能抵御单个品牌经营的风险，又能充分占领市场。

公司销售的汽车品牌

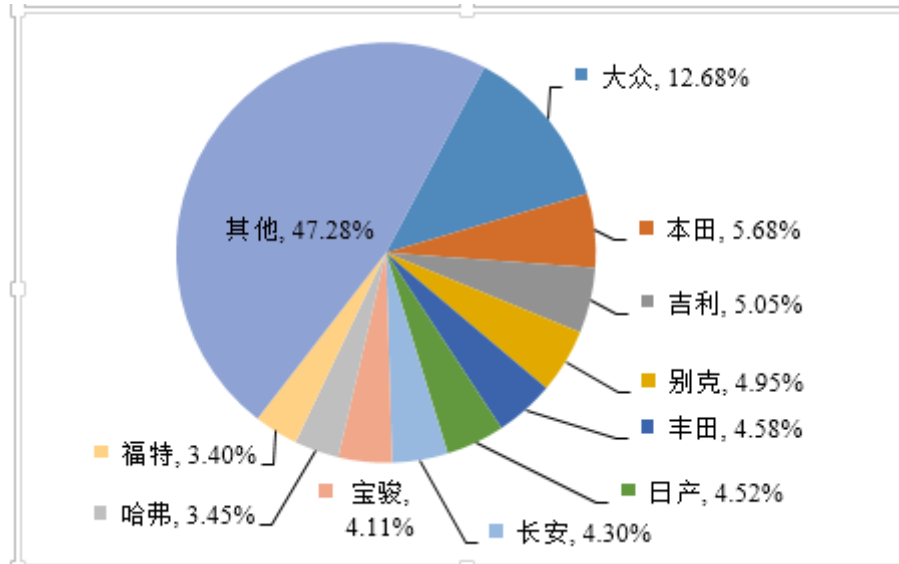


公司经销品牌中有 4 个销量排名前十大汽车品牌。2017 年国内前 10 大汽车品牌销量占比 52.72%，



其中大众品牌汽车占比最高为 12.68%。销量排名前十大汽车品牌中公司代理了 4 大品牌，分别是大众、本田、吉利和别克。这四大汽车品牌 2017 年销量排名前四。

2017 年前十大汽车品牌销量占比情况



数据来源：乘联会

公司业务立足湖南，辐射贵州及西南各省，4S 店主要分布在湖南、贵州地区，凭借着进入时间较早、投资规模较大等优势，公司已在怀化、黔东南等地区建立了一定的市场优势和良好的企业口碑。目前公司旗下拥有 20 家 4S 店，公司主要销售市场锁定三、四线城市，销售市场区域包括怀化市、娄底市、湘西州、铜仁市和黔东南州。

公司 4S 店分布区域





自成立以来，公司着力湖南省及贵州省进行销售网络的布局，并逐步增加经销品牌的数量，提高经营管理水平，实现了各项业务的较快发展。截至目前，公司在湖南怀化、娄底、湘西自治州、贵州凯里等地区拥有多家子公司，已经建立了覆盖湘西周边、黔东南周边地区的汽车销售与服务网络。通过较为完善的售后服务体系，公司能够为消费者提供优质高效的汽车维修保养及其他增值服务。遍布大湘西区域的销售、服务网点布局，使得公司能够最大程度的赢得客户、服务客户，实现业务增长。

2018 年公司入选新三板创新层，成为湖南省汽车销售服务领域唯一的新三板创新层挂牌企业。

2018 年，公司进一步完善汽车产业链生态链，正式布局报废汽车拆解利用循环经济产业，拓宽公司成长边界，增强了公司原有业务的协同性。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营业绩情况

报告期内，公司专注主营业务的稳健发展，提升技术人员的专业素养，进一步完善经营管理体系，公司总体发展保持良好势头。2018 年上半年，公司不仅在铜仁、凯里、遵义设立公司合计 4 家，而且进行了重大资产重组项目，于 1 月 2 日收购湖南德远商贸及其旗下公司，同年 6 月 12 日收购湘西华瑞汽车贸易有限公司。公司与德远商贸和华瑞汽车的资源整合使后市场服务更加完善。

报告期内，公司资产总额为：690,054,335.13 元，较上年末增长 177.15%，主要原因是：公司于 2018 年 1 月 2 日收购了湖南德远商贸及其旗下公司，并且于同年 6 月 12 日收购了湘西华瑞汽车贸易有限公司。负债总额为：458,064,332.22 元，比上年末增长 181.17%，主要原因是两家被收购公司与公司财务合并披露导致应付账款同比上年末增长 86.90%，直接影响了负债总额大幅增长。

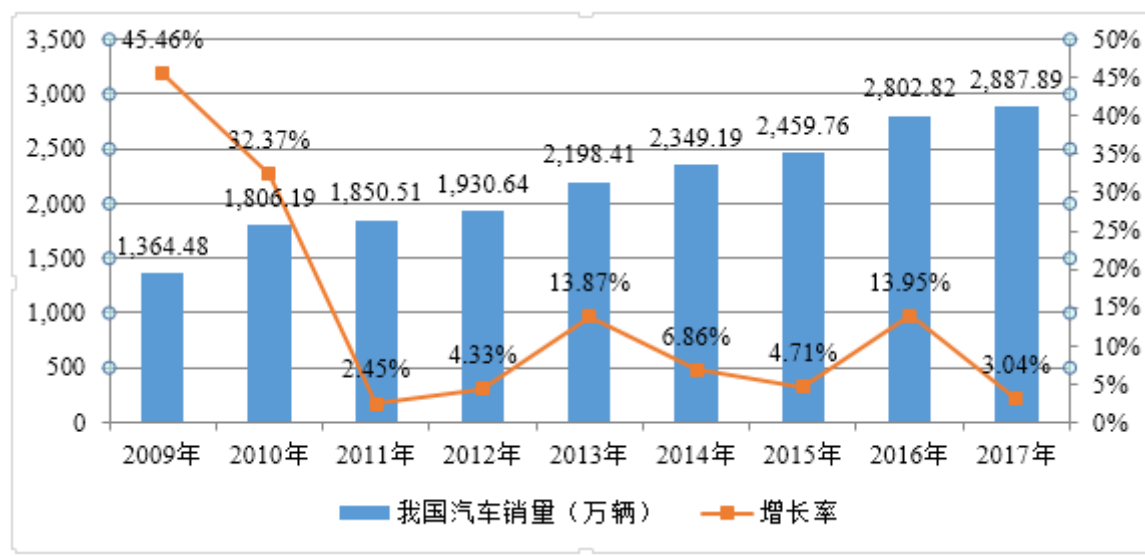
报告期内，公司实现营业收入 809,215,400.30 元，同比增长 139.93%；营业成本 714,145,136.32 元，同比增长 139.51%；发生期间费用 63,450,479.40 元，同比增长 291.31%；实现净利润 22,295,654.68 元，同比增长 31.27%。

经营成果变化的主要原因有：1、报告期内，公司已有的 4S 店业绩增长；2、报告期内，由于公司完成了对德远商贸及其旗下公司的收购及湘西华瑞汽车贸易有限公司的收购，促使公司营业收入大幅提高；同时，公司的期间费用相比上年同期增长了 291.31%，在完成对德远商贸及其旗下公司的收购后，公司各项期间费用相应增加，同时，收购后的整合也导致了期间费用有所增加。

（二）行业发展状况

我国汽车销量连续第九年蝉联世界第一，未来将保持稳定增长。随着工业技术水平提高和汽车产业集群效应，我国正逐渐成为世界汽车制造业重要地区。2009-2017 年，我国汽车销量年复合增长率为 9.83%，自 2009 年成为世界汽车第一产销大国后，我国已连续九年蝉联世界第一，2017 年我国汽车年销量 2,887.89 万辆。预计未来我国汽车销量将会进入一个平稳增长期，为整车经销行业带来稳定市场发展空间。

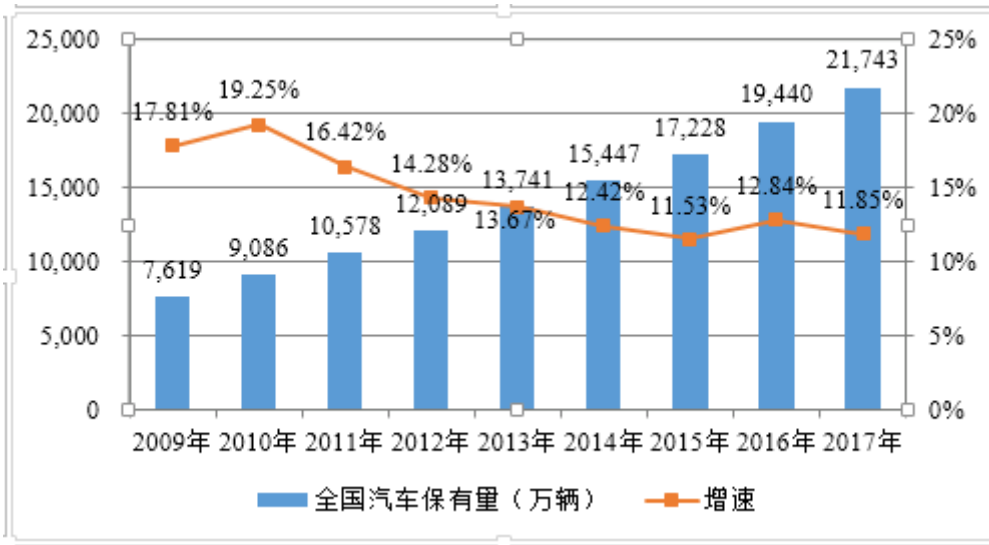
2009-2017 年我国汽车销量情况



数量来源：中国汽车工业协会

汽车保有量持续保持高速增长。从汽车保有量上看，我国汽车保有量呈现上升趋势，保持同比 10% 以上的增速，未来仍将保持增长状态。

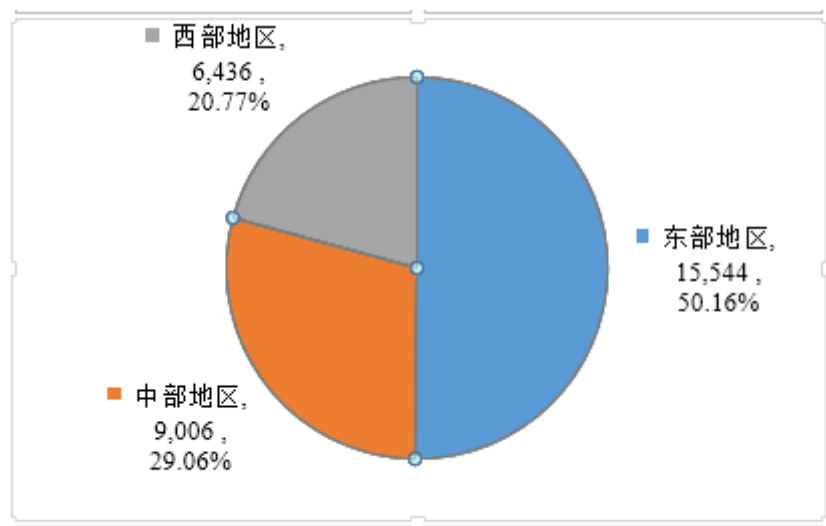
2009-2017 年我国汽车保有量情况



数据来源：choice

中国汽车消费正逐步向西部地区、三、四线城市转移。西部地区汽车保留量较低，年均增幅较大，汽车需求旺盛。据公安部统计，截至 2017 年年底，全国机动车保有量达 3.1 亿辆，其中汽车 2.17 亿辆。东部、中部、西部地区机动车保有量分别为 15,544 万辆、9,006 万辆、6,436 万辆，分别占全国机动车总量的 50.17%、29.06%、20.77%。其中，西部地区近五年汽车保有量增加 1,963 万辆，年均增幅 19.33%，高于东部、中部地区 14.61%、16.65%的增幅。随着中西部地区经济快速发展，三、四线城市用车需求不断增长，汽车消费市场呈现逐步向中西部地区及三、四线城市转移趋势。

2017 年我国机动车保有量区域分布情况（单位：万辆/%）



数据来源：公安部

一、二线城市汽车保有量高，但汽车限购城市数量逐步增加。从分布情况看，全国有 53 个城市的汽车保有量超过 100 万辆，24 个城市超 200 万辆，北京、四川成都、重庆、上海、江苏苏州、广东深圳、

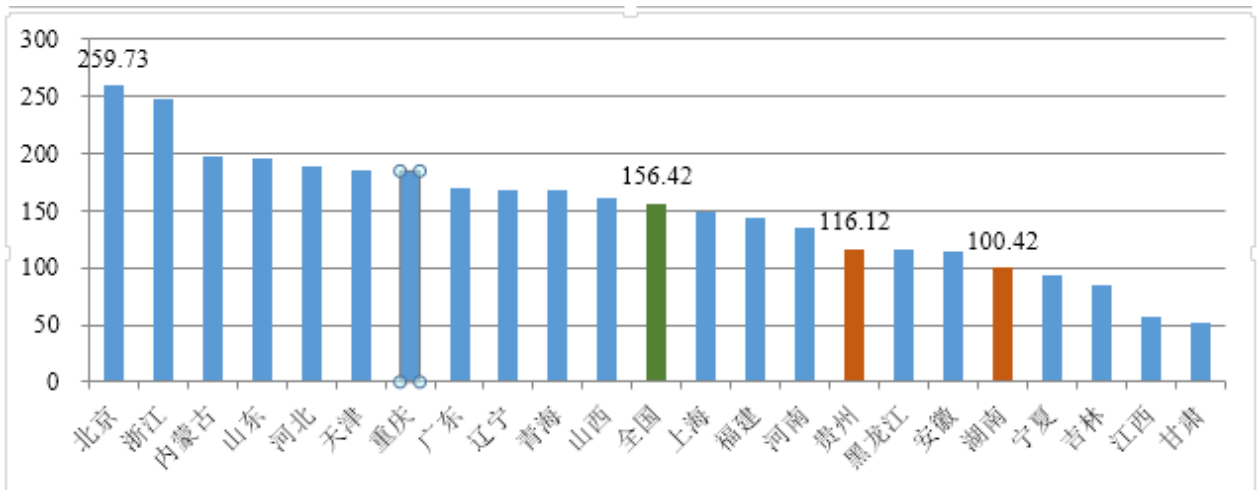


河南郑州等 7 个城市超 300 万辆。随着汽车保有量的继续增加，大型城市交通拥堵和大气污染的压力增大，目前北京、上海、深圳、贵阳、广州、天津、杭州和石家庄已出台限购措施，成都、重庆、青岛、武汉等更多城市都可能在几年内实施汽车限购措施。

三、四线城市汽车保有量较低，未来汽车市场逐步向三、四线城市转移。与大中城市相比，我国三、四线城市的汽车保有量较低，农村更低。随着城镇化进程的不断推进、区域经济发展及居民可支配收入的不断增加，三、四线城市汽车市场潜在需求持续释放，未来一段时间，汽车市场需求逐步向三、四线城市转移。

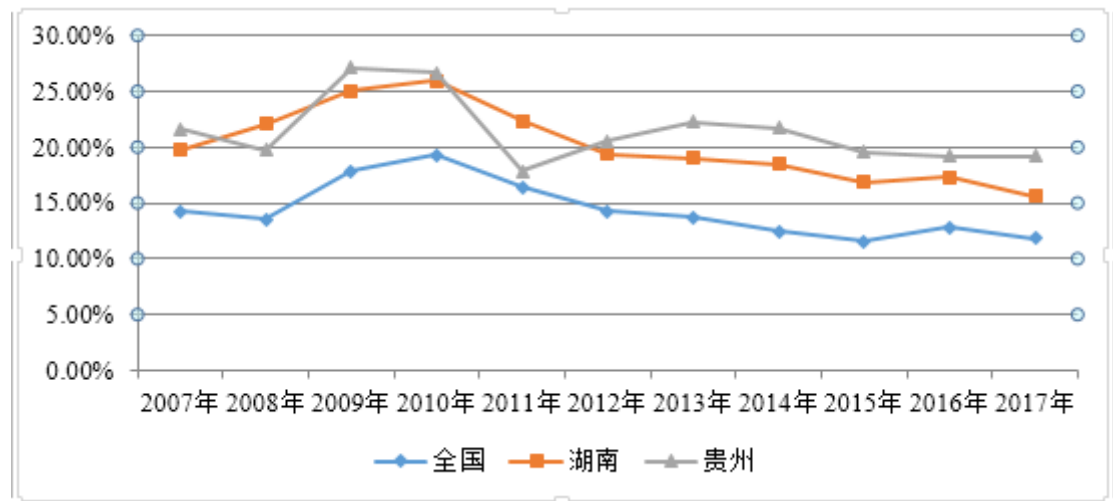
湖南、贵州地区千人汽车拥有量低于全国水平，近十年汽车拥有量增速高于全国水平，未来汽车增长潜在空间巨大。截至 2017 年底，全国汽车保有量 21,743 万辆，湖南、贵州民用车辆拥有量分别为 688.90 万辆、415.71 万辆。湖南、贵州地区千人汽车拥有量分别为 100.42 辆、116.12 辆，低于全国千人汽车拥有量 156.42 辆。从汽车拥有量增速来看，近十年湖南、贵州地区汽车拥有量增速均保持在 15%以上，高于全国水平，汽车需求强劲。未来湖南、贵州地区汽车增长潜在空间巨大。

中西部省份汽车保有密度依然较低（单位：辆/千人）



数据来源：choice

2007-2017 年湖南、贵州省份汽车拥有量增速高于全国



数据来源：choice

汽车消费市场逐步向中西部地区及三、四线城市转移，三、四线城市将是未来汽车最重要的增量市场。随着湖南、贵州地区汽车消费市场需求不断增长，公司紧抓市场转移机遇，着力布局三、四线城市，抢占市场，不断巩固和提高公司市场占有率，为公司进一步发展提供坚实基础。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动的风险

公司所处行业对汽车整车制造业的依赖程度较高，而汽车整车制造业属于与宏观经济波动密切相关的行业。在我国，汽车通常属于非必需消费品，收入弹性较大，一旦我国宏观经济出现波动、人均可支配收入下降，汽车整车制造业的市场需求可能受到一定程度的冲击、汽车产销量可能出现下滑，这对公司所处行业的发展将产生负面影响。

应对措施：公司将进一步密切关注宏观经济政策，及时与高层管理者商讨运营方案，避免因此给公司造成的业绩影响。

2、行业竞争日益加剧的风险

汽车经销企业与汽车厂商签订的品牌授权许可为非独占授权。随着汽车行业的发展，越来越多实力雄厚的投资者开始进入汽车销售与汽车后服务市场。2014年10月，国家工商总局发出《关于停止实施汽车总经销商和汽车品牌授权经销商备案工作的公告》。自2014年10月1日起，停止实施汽车总经销商和汽车品牌授权经销商备案工作；从事汽车品牌销售的汽车经销商（含总经销商），按照工商登记管理相关规定办理，其营业执照经营范围统一登记为“汽车销售”。该方案放开了汽车单品牌的限制，打破了行业垄断格局，使得行业市场竞争日趋激烈。而由于行业内企业所提供的服务较为趋同，激烈的市场竞争很可能转变为价格竞争，这可能压缩行业的整体利润空间，从而给公司经营带来了风险。

应对措施：公司将进一步完善品牌布局及产品结构，以怀化市为中心将汽车销售服务延伸到周边各个省、市及其他发展区域，形成集销售、维修保养、零配件供应、信息反馈、金融等为一体的综合连锁服务体系，力争在当地汽车市场形成区域性主导地位、降低公司服务半径的边际成本，以不断提升公司



的综合盈利水平，在日益激烈的市场竞争中脱颖而出。同时，公司积极把握汽车后市场机遇，探索新的业务，避免激烈的汽车经销市场竞争，降低风险。

3、品牌授权风险

目前，我国汽车经销企业的经营模式是以与汽车厂商签订的品牌授权许可协议为基础、进行的非独占许可经营。通常情况下，品牌授权许可协议由汽车厂商提供格式条款，其中会对汽车经销商的经营规模、人员设备、技术设备、技术服务、服务质量等作出具体要求。如在协议执行过程中，汽车经销商的4S店不能满足协议约定的前述条件，汽车厂商有权利终止与经销商的合作，撤销品牌授权许可。在此合作关系中，品牌经销商、尤其是规模较小的经销商，通常处于弱势地位，一旦失去品牌授权许可，其经营将受到较大冲击。

应对措施：随着公司不断延伸拓展汽车销售服务，经营业绩有望不断提升，这将有助于提升公司在与汽车厂商合作中的地位。同时，随着与公司合作的汽车厂商趋于多元化，公司也将降低对单一汽车厂商的依赖程度、从而降低失去品牌授权的风险。

4、汽车经销渠道多样化对汽车 4S 经销模式产生冲击风险

汽车销售的经营模式主要为汽车经销集团成立集整车销售（Sale）、零部件（Sparepart）、售后服务（Service）、信息反馈（Survey）服务为一体的4S店。4S店与汽车供应商签订授权经营合同，并通过第三方汽车金融公司融资全额从整车厂商处购车，再在4S店内出售代理品牌的汽车。2017年7月1日施行《汽车销售管理办法后》，4S店不再是汽车销售的唯一渠道，可能会产生汽车超市卖场、汽车电商等新型汽车销售场景，汽车经销渠道多样化对汽车4S经销模式产生冲击风险。

应对措施：目前，4S经销店已经成为中国乘用车销售的主要渠道。中短期内汽车4S店经销模式难以被取代。此外，公司密切关注市场销售模式变化，一旦市场销售模式出现较大变化，公司将紧跟市场变化进步相应改变。

汽车超市卖场一般不能提供完备的售后保养、维修服务。对于售后需求较强的汽车产品而言，单一品牌4S店配件齐全，衍生配套服务成熟，相对于汽车超市价格商议范围大，适用于整车厂针对不同区域进行差异化定价。4S店的维修技术与工人是经过厂家专业培训的，专业靠谱的品牌形象天然具备。电商销售汽车不像电商销售服务、日用品等小件商品仅凭借线上渠道就能完成整个销售过程。汽车销售价格不同于小件商品，一般销售价格较高，购买较谨慎；顾客线下门店看车及试驾体验是汽车销售的重要环节；此外购车前面对面的咨询与介绍，售后汽车维修服务，汽车保险服务等也是汽车销售过程中必不可少的流程。另外，汽车电商对资金投入、管理运营水平的要求较高，风险较大，且因缺乏与整车企业良好的合作关系很难获取齐全、及时的货源。

5、流动性不足的风险

汽车经销商日常经营对现金流要求较高，企业整车采购一般需先付款后提车。因此，如行业内企业出现资金紧张等情况，其正常运营将受到较大的不利影响。

应对措施：公司将通过资本市场融资等方式，提升自身资金实力，同时注重现金流管理，以降低流动性不足的风险。

6、资金管理风险

公司处于汽车流通行业，面向大量个人客户销售整车等，虽然公司引导客户采用刷卡、转账等方式



支付款项，但仍然无法避免现金收款。为此，公司加强现金管理的内部控制，并规范现金支出，但仍然存在一定的现金管理风险。

应对措施：为加强现金管理，规范现金结算行为，防止资金滞留，保证资金安全。根据国家《现金管理暂行条例》，结合公司实际，制定现金管理办法。

7、市场区域过于集中的风险

公司目前的销售区域主要集中在湖南省和贵州省，其中又以怀化市及周边的吉首、贵州的黔东南及铜仁地区为主，市场相对集中。在我国汽车销售服务业参与者众多、市场集中度较低、竞争优势主要体现在销售渠道与服务质量的背景下，我国汽车销售服务业竞争区域性较为明显，因此下游市场区域较为集中是行业内较为普遍的现象。但市场区域较为集中仍然可能使公司经营更易受到当地汽车市场与社会经济波动的影响，从而给公司经营带来了更大的风险。

应对措施：公司计划在现有市场以外不断开拓市场，逐步使公司发展为全国性的汽车经销集团，以降低公司对单一区域市场的依赖、从而降低经营的区域性风险。

8、规模较小、发展资金不足的风险

汽车经销行业属于资金密集型行业，随着公司经销网络的快速扩张以及采购、销售规模的增大，公司所需资金也将进一步增加。同时，公司自有资金相对较少，主要依靠债务融资来满足公司的资金需求，而目前公司各项债务融资余额已接近上限。因此，发展资金不足将可能成为限制公司规模扩张的重要因素。同时，与国内大中型汽车经销集团相比，公司在规模上还有所欠缺，需要进一步扩大经营规模。

应对措施：公司计划拓宽融资渠道，积极利用资本市场与各类机构投资者保持沟通，根据公司需要适时引入资本，以提升公司资金实力、扩大公司经营规模。

9、未来盈利下滑风险

目前，我国企业新车销售市场已告别高增长时代，市场逐渐饱和，其增长速度正逐渐放缓，企业在未来的发展过程中，可能面临汽车销售价格下滑导致毛利率下降的风险。从而公司的盈利能力可能出现下滑的风险。

应对措施：为了提升企业盈利能力，公司将加强预算管理与费用支出管理，结合企业经营情况，对发生的费用支出进行分析研究，提升销售费用的使用效率，降低不必要的管理费用支出，争取将费用控制在合理水平。

四、 企业社会责任

德众股份始终坚持诚信经营、履行依法纳税的社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。诚信对待供应商及客户，不断完善劳动用工与福利保障，通过多种渠道和途径改善员工工作环境，重视人才培养，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

德众股份承担的具体社会责任如下：

1、为社会解决就业人数达 1170 余人，且不断在增加就业人数；

2、成立至今培养了 300 余名优秀管理人才服务于各行各业，也教化了会体员工廉洁诚信的做人风格；



- 3、每年组织 100 余名员工积极开展献血活动；
- 4、员工本人或家庭当遭受重大疾病或意外灾害时，公司工会组织会立即启动帮扶政策，为员工分忧解难。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	7,343,300
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	400,000,000	0
合计	420,000,000	7,343,300

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李延东、王卫林、高万平、湖南德远商贸集团有限公司；杨菊香、刘春	向李延东、王卫林、高万平发行股份购买其所持有的湖南德远商贸集团有限公司 100% 的股权；向杨菊香、刘春定向发行股份募集配套资金	100,264,000	是	2017 年 12 月 27 日	2017-096

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上交易完成后，德远商贸成为公司的全资子公司，可以减少关联交易，通过本次重组，有利于推动公司业务的整合，扩大公司的业务范围及业务渠道，有利于提高公司资产质量和增强持续经营能力。本次募集配套资金能在一定程度上缓解公司的资金压力，从而进一步提升公司整体经营能力和主营业务的竞争力，同时提升公司的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、2018 年 4 月 9 日召开的 2018 年第三次临时股东大会[公告编号：2018-032]，审议通过设立怀化远众汽车销售服务有限公司。公司拟出资人民币 1000 万元，占注册资本的 100%。公司本次投资是逐步、分批次陆续完成实缴出资，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

2、2018 年 5 月 21 日召开的 2018 年第五次临时股东大会[公告编号：2018-052]，审议通过公司对湖南思车网汽车交易平台有限公司增加注册资本 4,500 万元及设立铜仁众成汽车销售服务有限公司，公司本次投资是逐步、分批次陆续完成实缴出资，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

3、2018 年 5 月 30 日召开的 2018 年第六次临时股东大会[公告编号：2018-054]，审议通过收购湘西华瑞汽车贸易公司 100% 股权及设立遵义德祺汽车销售服务有限公司。公司本次拟以现金 650 万元的价格收购董元发持有的湘西华瑞汽车贸易有限公司 100% 股权。公司拟出资人民币 480 万元，占注册资本 60%，自然人刘晓维出资人民币 320 万元，占注册资本 40%，共同成立遵义德祺汽车销售服务有限公司。公司本次的收购及投资是逐步、分批次陆续完成，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。



(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	28,428,203.53	4.12%	银行承兑汇票保证金为子公司凯里德润和子公司湘西华瑞开具银行承兑汇票缴纳的保证金；履约保证金为各子公司缴纳的汽车厂家金融保证金。
存货	质押、抵押	251,036,652.91	36.38%	本公司用于上汽财务债务质押的整车价值为 28,932,174.15 元，取得借款为人民币 27,203,569.30 元；本公司子公司-凯里德润用于华夏银行债务质押的整车价值为 18,169,139.81 元，用于开具 15,500,000.00 元的银行承兑汇票支付货款；本公司子公司-凯里佳成用于上汽财务债务抵押的整车价值为 30,121,073.60 元，取得借款人民币 28,377,869.47 元；本公司子公司-怀化宝用于宝马金融债务抵押的整车价值为 20,691,450.82 元，取得借款为人民币 34,977,988.50 元；本公司子公司-怀化宝通用于上汽财务债务抵押的整车价值为 3,162,381.62 元，取得借款为人民币 2,733,414.11 元；公司子公司-湘西宝顺用于菲亚特克莱斯勒金融债务抵押的整车价值为 7,969,437.36 元，取得借款为人民币 8,970,241.98 元。公司子公司-怀化德荣用于上汽财务债务抵押的整车价值为 18,684,126.47 元，取得借款为人民币 19,285,312.27 元；公司子公司-怀化德鸿用于上汽通用金融债务抵押的整车价值为 26,311,813.48 元，取得借款为人民币 28,452,779.40 元；公司子公司-怀化德瑞用于广汽汇理债务抵押的整车价值为 14,244,825.81 元，取得借款为人民币 16,480,391.00 元；公司子公司-铜仁德和用于上汽通用金融债务抵押的整车价值为 23,437,517.81 元，取得借款为人民币 24,780,501.90 元；公司子公司-铜仁德佳用于上汽通用金融债务抵押的整车价值为 30,530,740.09 元，取得借款为人民币 30,898,254.74 元；公司子公司-铜仁宝顺用于广汽汇理债务抵押的整车价值为 8,867,335.48 元，取得借款为人民币 9,542,510.79 元；公司子公司-娄底众凯用于上汽通用金融债务抵押的整车价值为 12,230,672.36 元，取得借款为人民币 15,058,819.00 元；公司子公司-湘西华瑞用于兴业银行债务抵押的整车价值为 7,683,964.04 元，用于开具 25,852,306.00 元的银行承兑汇票支付货款。
固定资产	抵押	21,901,076.90	3.17%	子公司德远商贸银行借款 10,410,000.00 元，以子公司怀化德荣房屋建筑物账面价值 6,304,210.34 元作为抵押； 子公司凯里佳成银行借款 15,000,000.00 元，以房屋建筑物账面价值 7,186,435.60 元作为抵押； 子公司怀化德荣银行借款 19,600,000.00 元，以公司子公司德远商贸房屋建筑物账面价值 8,410,430.96 元作为抵押。
无形资产	抵押	38,116,556.08	5.52%	本公司取得银行借款 10,000,000.00 元，以子公司怀化德



				瑞土地使用权账面价值 2,940,709.35 元作为抵押； 子公司德远商贸银行借款 15,000,000.00 元，其中： 10,410,000.00 元以子公司怀化德荣土地使用权账面价值 7,012,543.39 元作为抵押； 4,590,000.00 元以怀化德俊 土地使用权账面价值 6,411,841.48 作为抵押； 子公司凯里佳成银行借款 15,000,000.00 元，以土地使用权 账面价值 3,736,657.56 元作为抵押； 子公司怀化宝利银行借款 13,000,000.00 元，以土地使用 权账面价值 9,395,980.86 元作抵押； 子公司怀化德荣银行借款 19,600,000.00 元，以子公司德 远商贸土地使用权账面价值 2,388,031.50 元作为抵押； 子公司怀化德瑞银行借款 5,000,000.00 元，以子公司怀化 德鸿土地使用权账面价值 6,230,791.94 元作为抵押。
总计	-	339,482,489.42	49.19%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 30 日	0	0	13.01

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 5 月 2 日召开公司第一届董事会第二十九次会议和第一届监事会第十二次会议，2018 年 5 月 21 日召开的 2018 年第五次临时股东大会审议通过了公司 2018 年一季度资本公积转增股本预案，并在 2018 年 5 月 23 日发布了 2018 年第一季度权益分派实施公告，2018 年 5 月 30 日权益分派股权登记入账。2018 年 6 月 27 日发布了公司资本公积转增股本工商变更及章程修正备案公告，至此，公司 2018 年一季度资本公积转增股本全部完成。

(六) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转 让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年 3 月 6 日	2018 年 5 月 2 日	4	877,000	3,508,000	补充公司流动资金



第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	12,122,625	34.64%	15,771,535	27,894,160	19.13%
	其中：控股股东、实际控制人	2,452,000	7.01%	1,912,654	4,364,654	2.99%
	董事、监事、高管	3,461,125	9.89%	5,188,525	8,649,650	5.93%
	核心员工	0	0.00%	2,799,000	2,799,000	1.92%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,877,375	65.36%	95,068,146	117,945,521	80.87%
	其中：控股股东、实际控制人	19,600,000	56.00%	25,499,600	45,099,600	30.92%
	董事、监事、高管	22,877,375	65.36%	29,915,331	52,792,706	36.20%
	核心员工	0	0.00%	7,779,681	7,779,681	5.33%
总股本		35,000,000	-	110,839,681	145,839,681	-
普通股股东人数						119

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	段坤良	22,052,000	27,412,254	49,464,254	33.92%	45,099,600	4,364,654
2	李延东	-	29,931,408	29,931,408	20.52%	29,913,000	18,408
3	王卫林	-	13,829,010	13,829,010	9.48%	13,806,000	23,010
4	高万平	-	13,806,000	13,806,000	9.47%	13,806,000	-
5	向星星	4,037,500	3,444,531	7,482,031	5.13%	-	7,482,031
6	段昭成	4,624,000	248,488	4,872,488	3.34%	-	4,872,488
7	易延寿	-	3,881,600	3,881,600	2.66%	-	3,881,600
8	杨晓刚	-	3,826,563	3,826,563	2.62%	3,826,563	-
9	张辉	1,312,500	2,217,562	3,530,062	2.42%	2,408,859	1,121,203
10	曾胜	787,500	1,827,537	2,615,037	1.79%	1,359,028	1,256,009
合计		32,813,500	100,424,953	133,238,453	91.35%	110,219,050	23,019,403

前十名股东间相互关系说明：无直系血亲关系、三代以内的旁系血亲关系以及姻亲关系。



二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2018 年 6 月 30 日，段坤良直接持有公司 49,464,254 股的股份，持股比例为 33.92%，为公司第一大股东，能够对股东大会的决议产生重大影响，且其自有限公司设立起一直担任公司执行董事（董事长）、总经理及法定代表人，对公司经营决策具有重大影响。

综上，段坤良为控股股东，实际控制人。具体情况如下：

段坤良，男，1973 年生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997 年 10 月至 2000 年 2 月就职于汽车精品批零店，任店长；2000 年 2 月至 2003 年 10 月就职于怀化万利汽车修理厂，任厂长；2013 年 10 月至 2015 年 7 月就职于湖南德远商贸集团有限公司，任董事长；2015 年 5 月至 2015 年 9 月就职于怀化德众汽车销售服务有限公司，任董事长、经理；2015 年 9 月至今，任股份公司董事长、总经理，任期 2015 年 9 月 2 日至 2018 年 9 月 1 日。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
段坤良	董事长、总经理	男	1973 年 12 月 7 日	大专	2015 年 9 月 2 日至 2018 年 9 月 1 日	是
周丽琴	副总经理	女	1982 年 9 月 27 日	中专	2015 年 9 月 2 日至 2018 年 9 月 1 日	是
易孝播	董事、董事会秘书、财务总监	女	1979 年 10 月 27 日	大专	2015 年 9 月 2 日至 2018 年 9 月 1 日	是
郭伟林	董事	男	1974 年 8 月 24 日	中专	2015 年 9 月 2 日至 2018 年 9 月 1 日	是
张辉	董事	男	1982 年 9 月 27 日	高中	2015 年 9 月 2 日至 2018 年 9 月 1 日	是
曾胜	董事	男	1973 年 6 月 26 日	中专	2015 年 9 月 2 日至 2018 年 9 月 1 日	是
骆自强	监事会主席	男	1978 年 2 月 15 日	中专	2015 年 9 月 2 日至 2018 年 9 月 1 日	是
刘春	监事	男	1974 年 2 月 23 日	大专	2017 年 8 月 11 日至 2018 年 9 月 1 日	是
杨菊香	职工监事	女	1983 年 9 月 6 日	中专	2015 年 9 月 2 日至 2018 年 9 月 1 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无直系血亲关系、三代以内的旁系血亲关系以及姻亲关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
段坤良	董事长、总经理	22,052,000	27,412,254	49,464,254	33.92%	0
易孝播	董事、董事会秘书、财务总监	874,000	1,147,075	2,021,075	1.39%	0
张辉	董事	1,312,500	2,217,562	3,530,062	2.42%	0
曾胜	董事	787,500	1,827,537	2,615,037	1.79%	0



郭伟林	董事	525,000	782,025	1,307,025	0.90%	0
骆自强	监事会主席	787,500	1,565,537	2,353,037	1.61%	0
刘春	监事	0	92,040	92,040	0.06%	0
杨菊香	职工监事	0	59,826	59,826	0.04%	0
合计	-	26,338,500	35,103,856	61,442,356	42.13%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	183	344
售后技术人员	244	592
财务人员	32	78
行政管理人员	61	116
员工总计	520	1,130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	31	67
专科	162	351
专科以下	327	712
员工总计	520	1,130

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司加强了人力资源管理，优化了人才队伍结构，实施了一系列员工优胜劣汰、人才引进与替换、员工培训，薪酬调整等活动，以提高员工工作主动性和积极性，提升公司整体运营效率。同时导入人力资源 SWOT 分析，建立了内部人才库。公司引入市场薪酬调查数据，参照市场高薪酬员工标准，优化绩效考评制度，新增弹性福利方案，增强了公司整体薪酬在区域行业内的竞争力。同时持续关



注人力资本的投入，在管理、研发与销售方面均引进高潜力人才。

报告期内，在培训上引入国际领先企业的优质培训资源，进行销售提升项目的培训，加强培训的落实与应用，培训执行与转换率明显提升。

报告期内，公司多次组织面向管理人才的识别与招聘技巧的培训，提升招聘专业度；开拓新的招聘的渠道与沟通方式，加强人员需求的审核与控制，同时积极拓展人才引入模式。

报告期内，公司实施的培训计划有 1、入职培训：延用每月一次新员工入职培训方式，对新人进行公司管理制度、企业文化理念、服务礼仪、安全常识、思想品质、道德素养、价值观等方面的培训，建立员工对组织归属感和合作精神，使员工在短时间内熟悉公司文化，为其顺利融入公司打下基础；2、岗位培训：充分利用各单位已通过资格认证的内部文化讲师或管理层队伍强化新员工业务知识技能培训；3、外聘讲师培训：每季度按区域开展外聘讲师培训讲授，营造公司良好的组织文化氛围；4、外送培训：每月公司有组织管理层人员赴长沙、广州、武汉、杭州等地参加人才识别与运用方面的培训。另外，公司正在建设德众股份商学院，实现公司育人、用人、留人、成就人才的长效机制。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情形。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨晓刚	店总	3,826,563
杜颖甦	店总	690,300
赵云超	店总	151,866
彭超美	店总	69,030
刘春	公司监事	92,040
丁美菊	财务经理	50,622
瞿华英	财务经理	69,030
张蔚帆	售后经理	92,040
班颖	销售经理	46,020
文才	售后经理	92,040
蒋绍洪	售后经理	92,040
张艺丹	售后经理	23,010
杨菊香	公司监事	59,826
黄始祥	员工	18,408
杨永良	员工	260,013
刘军	员工	23,010
李常玉	员工	46,020
蒋贵云	员工	59,826



蒋佩洋	销售顾问	52,923
蒋欣娱	财务会计	124,254
左根源	技术专员	1,167,525
王拥平	车间质检	1,150,010
向永发	售后经理	92,040
石艳艳	财务经理	46,020
段召兵	销售经理	69,030
戴建友	售后经理	92,040
邹恒	店总	92,040
彭勇勇	店总	152,010
刘建刚	店总	46,020
郑小妹	业务经理	92,040
朱永芳	财务经理	92,040
张琼	财务经理	69,030
庞靖林	销售经理	92,040
蒋丽萍	零件经理	92,040
向靖	店总	69,030
董萍	销售经理	23,010
梁巨江	业务经理	46,020
蒙仙玲	零件经理	59,826
丁卫斌	金融专员	23,010
陈敏	保安	59,826
石羽	财务会计	59,826
周小梅	业务主管	46,020
曹中艳	钣金师傅	59,826
段祖荣	店总	152,010
龙湖	店总	152,010
陈文旭	售后经理	11,505
尹文华	业务经理	92,040
汤文斌	售后经理	46,020
谭文文	业务主管	23,010
杨青琼	零件主管	57,525
杨金友	车间主管	59,826
谌金材	董事长助理	198,010
潘远扬	店总	57,525

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李延东	德远集团股东	29,931,408
王卫林	德远集团法定代表人	13,829,010
高万平	德远集团监事	13,806,000



核心人员的变动情况：

2018 年 3 月 22 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，股东大会同意认定蒋佩洋、蒋欣娱、左根源、王拥平、向永发、石艳艳、段召兵、戴建友、邹恒、彭勇勇、刘建刚、郑小妹、朱永芳、张琼、庞靖林、蒋丽萍、向靖、董萍、梁巨江、蒙仙玲、丁卫斌、陈敏、石羽、周小梅、曹中艳、段祖荣、龙湖、陈文旭、尹文华、汤文斌、谭文文、杨青琼、杨金友、谌金材、潘远扬 35 人为公司核心员工。公司核心员工由 18 人变为 53 人，这有助于增强公司管理团队和业务团队的稳定性，帮助公司留住优秀人才，稳定和鼓励了对公司未来发展具有核心作用的员工，有助于促进和保证公司的稳健发展。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	44,548,112.51	53,587,800.52
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	7,753,501.19	3,908,595.63
预付款项	五（三）	12,391,803.23	11,933,316.47
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（四）	59,944,990.46	16,601,623.23
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	302,423,746.73	82,122,368.82
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	41,535,366.21	8,986,441.31
流动资产合计		468,597,520.33	177,140,145.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	五（七）	32,538,072.95	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（八）	107,113,077.78	52,627,942.90
在建工程	五（九）	6,390,798.50	329,815.29
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（十）	40,834,930.40	15,733,880.60
开发支出		0	0



商誉	五（十一）	9,497,152.67	0
长期待摊费用	五（十二）	7,715,196.24	2,481,491.08
递延所得税资产	五（十三）	754,286.26	218,695.43
其他非流动资产	五（十四）	16,613,300.00	453,250.77
非流动资产合计		221,456,814.80	71,845,076.07
资产总计		690,054,335.13	248,985,222.05
流动负债：			
短期借款	五（十五）	365,861,652.46	110,205,038.65
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十六）	46,608,790.16	27,312,494.47
预收款项	五（十七）	14,068,417.05	8,977,581.14
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（十八）	4,496,173.07	2,493,510.86
应交税费	五（十九）	10,776,047.42	6,760,049.83
其他应付款	五（二十）	13,620,515.34	7,167,875.12
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		455,431,595.50	162,916,550.07
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	五（十三）	2,632,736.72	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		2,632,736.72	0
负债合计		458,064,332.22	162,916,550.07
所有者权益（或股东权益）：			



股本	五（二十一）	145,839,681.00	35,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十二）	6,753,752.38	4,252,785.32
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十三）	1,930,767.73	1,518,667.49
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十四）	62,205,053.73	42,294,915.99
归属于母公司所有者权益合计		216,729,254.84	83,066,368.80
少数股东权益		15,260,748.07	3,002,303.18
所有者权益合计		231,990,002.91	86,068,671.98
负债和所有者权益总计		690,054,335.13	248,985,222.05

法定代表人：段坤良

主管会计工作负责人：易孝播

会计机构负责人：丁美菊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,051,529.11	21,837,931.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十五（一）	1,285,562.86	1,166,342.42
预付款项		304,000.00	393,859.41
其他应收款	十五（二）	13,246,871.69	7,440,883.73
存货		33,479,589.10	20,614,934.53
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,542,967.61	532,636.93
流动资产合计		53,910,520.37	51,986,588.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五（三）	190,914,725.08	64,414,725.08
投资性房地产		0	0
固定资产		2,643,627.48	2,578,788.73



在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		145,795.06	33,933.30
递延所得税资产		40,731.57	21,664.76
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		193,744,879.19	67,049,111.87
资产总计		247,655,399.56	119,035,700.80
流动负债：			
短期借款		37,203,569.30	28,514,798.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		-22,164.24	40,407.11
预收款项		2,084,816.09	1,596,475.82
应付职工薪酬		564,682.00	737,603.00
应交税费		1,472,878.22	2,436,123.04
其他应付款		33,225,796.38	30,229,474.41
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		74,529,577.75	63,554,881.38
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		74,529,577.75	63,554,881.38
所有者权益：			
股本		145,839,681.00	35,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0



资本公积		7,978,463.47	5,294,144.47
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,930,767.73	1,518,667.49
一般风险准备		0	0
未分配利润		17,376,909.61	13,668,007.46
所有者权益合计		173,125,821.81	55,480,819.42
负债和所有者权益合计		247,655,399.56	119,035,700.80

法定代表人：段坤良

主管会计工作负责人：易孝播

会计机构负责人：丁美菊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十五)	809,215,400.30	337,272,112.96
其中：营业收入		809,215,400.30	337,272,112.96
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		780,585,683.25	314,612,591.69
其中：营业成本	五(二十五)	714,145,136.32	298,168,412.78
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五(二十六)	2,083,733.48	696,573.69
销售费用	五(二十七)	29,826,290.28	6,705,535.97
管理费用	五(二十八)	25,822,137.68	6,963,628.79
研发费用		0	0
财务费用	五(二十九)	7,802,051.44	2,545,790.27
资产减值损失	五(三十)	906,334.05	-467,349.81
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	373,951.70	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填		0	0



列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	105,490.22	190,841.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,109,158.97	22,850,363.03
加：营业外收入	五(三十三)	816,490.46	18,019.69
减：营业外支出	五(三十四)	226,556.89	165,244.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,699,092.54	22,703,138.46
减：所得税费用	五(三十五)	7,403,437.86	5,718,428.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,295,654.68	16,984,709.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		22,295,654.68	16,984,709.99
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,973,416.70	377,096.45
2.归属于母公司所有者的净利润		20,322,237.98	16,607,613.54
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		22,295,654.68	16,984,709.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,322,237.98	16,607,613.54
归属于少数股东的综合收益总额		1,973,416.70	377,096.45
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.35	0.47
(二)稀释每股收益		0.35	0.47

法定代表人：段坤良

主管会计工作负责人：易孝播

会计机构负责人：丁美菊



(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（四）	115,750,948.78	84,714,668.83
减：营业成本	十五（四）	102,279,478.60	73,050,303.85
税金及附加		414,479.26	98,607.22
销售费用		4,953,400.94	1,643,692.96
管理费用		2,479,001.46	1,156,333.04
研发费用		0	0
财务费用		558,829.16	355,908.09
其中：利息费用		417,591.09	268,003.27
利息收入		20,047.12	9,233.17
资产减值损失		76,267.24	-94,506.14
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,023.26	10,726.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,992,515.38	8,515,056.18
加：营业外收入		504,276.88	10,334.78
减：营业外支出		2,084.41	48,777.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,494,707.85	8,476,613.77
减：所得税费用		1,373,705.46	2,122,018.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,121,002.39	6,354,595.73
（一）持续经营净利润		4,121,002.39	6,354,595.73
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0



5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		4,121,002.39	6,354,595.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.18
（二）稀释每股收益		0.07	0.18

法定代表人：段坤良

主管会计工作负责人：易孝播

会计机构负责人：丁美菊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		756,174,127.79	394,552,752.08
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	24,605,448.93	3,395,774.03
经营活动现金流入小计		780,779,576.72	397,948,526.11
购买商品、接受劳务支付的现金		704,253,985.21	344,820,358.74
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		23,318,559.02	7,953,763.89
支付的各项税费		13,768,338.32	9,133,199.92
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	41,685,524.82	10,148,646.90
经营活动现金流出小计		783,026,407.37	372,055,969.45
经营活动产生的现金流量净额		-2,246,830.65	25,892,556.66
二、投资活动产生的现金流量：			



收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,138,086.18	3,376,540.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十六)	8,245,797.16	0
投资活动现金流入小计		9,383,883.34	3,376,540.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,509,398.51	6,296,644.45
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		23,509,398.51	6,296,644.45
投资活动产生的现金流量净额		-14,125,515.17	-2,920,103.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,524,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		33,010,000.00	29,900,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	19,931,332.00	47,245,565.09
筹资活动现金流入小计		66,465,332.00	77,145,565.09
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	31,734,426.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,229,189.67	2,317,834.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	19,664,232.60	51,112,465.09
筹资活动现金流出小计		71,893,422.27	85,164,726.22
筹资活动产生的现金流量净额		-5,428,090.27	-8,019,161.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-21,800,436.09	14,953,291.73
加：期初现金及现金等价物余额		37,920,345.07	9,647,251.75
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十七)	16,119,908.98	24,600,543.48

法定代表人：段坤良

主管会计工作负责人：易孝播

会计机构负责人：丁美菊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,540,791.53	97,322,966.28
收到的税费返还		0	0



收到其他与经营活动有关的现金		3,664,613.47	9,347.08
经营活动现金流入小计		103,205,405.00	97,332,313.36
购买商品、接受劳务支付的现金		91,921,199.45	85,897,903.55
支付给职工以及为职工支付的现金		3,740,171.00	2,229,539.24
支付的各项税费		1,884,771.13	1,684,222.70
支付其他与经营活动有关的现金		5,074,761.29	2,182,022.97
经营活动现金流出小计		102,620,902.87	91,993,688.46
经营活动产生的现金流量净额		584,502.13	5,338,624.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		389,743.59	360,085.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		389,743.59	360,085.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		905,400.90	109,415.32
投资支付的现金		26,500,000.00	8,073,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		27,405,400.90	8,182,415.32
投资活动产生的现金流量净额		-27,015,657.31	-7,822,329.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,524,000.00	0
取得借款收到的现金		0	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		162,334,592.82	82,190,680.69
筹资活动现金流入小计		175,858,592.82	92,190,680.69
偿还债务支付的现金		0	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,330.02	292,264.72
支付其他与筹资活动有关的现金		166,513,636.34	72,114,000.00
筹资活动现金流出小计		166,922,966.36	82,406,264.72
筹资活动产生的现金流量净额		8,935,626.46	9,784,415.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-17,495,528.72	7,300,711.03
加：期初现金及现金等价物余额		19,321,071.76	3,184,971.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,825,543.04	10,485,682.79

法定代表人：段坤良

主管会计工作负责人：易享播

会计机构负责人：丁美菊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	(二). 3
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	(二). 4
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 7,753,501.19 元，上期金额 3,908,595.63 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 46,608,790.16 元，上期金额 27,312,494.47 元；调增“其他应付款”本期金额 145,155.02 元，上期金额 42,671.71 元。

2、 合并报表的合并范围

一、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

- 1、2018 年 1 月 2 日购买湖南德远商贸集团有限公司 100% 股权。
- 2、2018 年 6 月 12 日购买湘西华瑞汽车贸易有限公司 100% 股权。

二、本期发生其他原因的合并

- 1、2018 年 1 月 25 日，成立全资子公司铜仁宝众汽车销售服务有限公司。
- 2、2018 年 2 月 23 日，成立全资子公司凯里经济开发区众凯汽车销售服务有限公司。
- 3、2018 年 4 月 12 日，成立全资子公司怀化远众汽车销售服务有限公司。
- 4、2018 年 6 月 4 日，成立控股孙公司遵义德祺汽车销售服务有限公司。

3、 非调整事项

2018 年 7 月 10 日，子公司湖南德远商贸集团有限公司投资设立铜仁众成汽车销售服务有限公司，注册资本为 1000 万元，持股比例为 100%。

4、 固定资产与无形资产

本期发生的非同一控制下企业合并湖南德远商贸集团有限公司
固定资产购买日的账面价值 50,325,599.77 元变为购买日的公允价值 54,990,157.92 元。
无形资产购买日的账面价值 19,432,022.81 元变为购买日的公允价值 25,784,002.58 元。

二、 报表项目注释

湖南德众汽车销售服务股份有限公司 二〇一八半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖南德众汽车销售服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由怀化德众汽车销售服务有限公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司而设立。公司的企业法人营业执照注册号：91431200550724150X。2016 年 8 月在新三板股转系统挂牌。所属行业为批发和零售业下的汽车零售（F5261）行业。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 14583.9681 万股，注册资本为 14583.9681 万元，注册地：怀化市鹤城区怀黔路狮子岩一栋，总部地址：怀化市鹤城区怀黔路狮子岩一栋。本公司主要经营活动为：上海大众品牌汽车销售；一类机动车维修（小型车维修）；汽车零配件、汽车装饰品的销售；汽车装饰及美容；金属材料、润滑油、化工产品（不含危险品）的销售；二手汽车收购及销售；代办车辆上牌上户、年检业务；汽车租赁；汽车信息技术咨询、远程服务；汽车按揭代办服务；互联网信息服务；新能源汽车销售及售后服务；新能源汽车充电桩销售；新能源汽车充电桩的基础设施建设及安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的实际控制人为段坤良。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司

凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司

子公司名称
怀化宝利汽车销售服务有限公司
思车网汽车科技有限公司
怀化宝瑞汽车销售服务有限公司
娄底众凯汽车销售服务有限公司
怀化宝通汽车销售服务有限公司
湘西宝利汽车服务有限公司
湘西宝顺汽车销售服务有限公司
怀化宝汇报废汽车回收拆解有限公司
铜仁宝众汽车销售服务有限公司
凯里经济开发区众凯汽车销售服务有限公司
湖南德远商贸集团有限公司
怀化德荣汽车销售服务有限公司
怀化德瑞汽车销售服务有限公司
铜仁德和汽车销售服务有限公司
铜仁德佳汽车销售服务有限公司
怀化德鸿汽车销售服务有限公司
溆浦县德仁汽车销售服务有限公司
怀化德俊汽车销售服务有限公司
铜仁宝顺汽车销售服务有限公司
遵义德祺汽车销售服务有限公司
怀化远众汽车销售服务有限公司
湘西华瑞汽车贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的

披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额超过 100 万元（含 100 万元）的；其他应收款余额超过 100 万元（含 100 万元）的。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收款项中关联企业往来款不计提坏账准备。
组合 3	其他应收款中的押金、保证金、备用金等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：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：根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

库存商品发出时按个别计价法，原材料发出采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附

注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
机械设备	平均年限法	10	5	9.50
其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可

对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	法律法规规定年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、系统使用费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

受益期内。装修按 3-5 年摊销，系统使用费按合同约定期限。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用固定模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认

一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体时点：

公司整车销售在与达成购车协议后，完成车辆内部检测后向客户办理交车手续，

经客户签字确认，并提车时确认收入。

②公司提供的售后维修服务和售后增值服务，在公司完成相关服务并内部检测合格后，经客户确认后确认收入。

2、 提供劳务收入

一般原则：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司提供的保险代理及其他代办服务：公司已提供保险代理及代办服务，收到服务款或取得收取服务款的权利时确认收入。

具体时点：

公司提供的保险代理及其他代办服务：公司已提供保险代理及代办服务，收到服务款或取得收取服务款的权利时确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助协议或文件等明确说明补助与构建资产相关的；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助协议或文件等明

确说明补助是弥补当期或者以前期间损益或者补助协议或文件未明确说明补助对象的。

2、 确认时点

通常在实际收到政府补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	财会(2018)15号	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 7,753,501.19 元，上期金额 3,908,595.63 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 46,608,790.16 元，上期金额 27,312,494.47 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 145,155.02 元，上期金额 42,671.71 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	财会(2018)15号	无。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、10

以下公司企业所得税税率不为 25%：

纳税主体名称	所得税税率
思车网汽车科技有限公司	10%
怀化宝瑞汽车销售服务有限公司	10%
怀化宝通汽车销售服务有限公司	10%

（二） 税收优惠

1、公司根据财政部税务总局关于扩大小型微利企业企业所得税优惠政策范围的通知（财税〔2017〕43号），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司湖南思车网汽车交易平台有限公司、怀化宝瑞汽车销售服务有限公司、怀化宝通汽车销售服务有限公司本年应纳税所得额低于 50 万元，故按照上述规定计算，实际缴纳企业所得税的比例为 10%。

2、公司根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号）第二条第（一）和《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）文件规定：自 2009 年 1 月 1 日起，一般纳税人销售自己使用过的属于增值税条例第十条规定不得抵扣且未抵扣进项税额的固定资产，按照简易办法依照 3% 征收率减按 2% 征收增值税。子公司湖南思车网汽车交易平台有限公司处置二手车按照 2% 征收增值税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	34,159.32	133,418.05
银行存款	16,085,749.66	37,786,927.02
其他货币资金	28,428,203.53	15,667,455.45
合计	44,548,112.51	53,587,800.52
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，德众股份货币资金比上年末下降 16.87%。

主要原因：除了 2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司和 2018 年 6 月 12 日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司，公司为了扩大经营，在建新公司 2 家，筹备新建新公司 1 家，支付大量工程款项。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	22,613,143.00	11,125,000.00
信用证保证金		
履约保证金	5,815,060.53	4,542,455.45
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	28,428,203.53	15,667,455.45

说明：银行承兑汇票保证金为子公司凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司和子公司湘西华瑞汽车贸易有限公司开具银行承兑汇票缴纳的保证金；履约保证金为各子公司缴纳的汽车厂家金融保证金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	7,753,501.19	3,908,595.63
合计	7,753,501.19	3,908,595.63

1、 应收票据

无。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,161,580.19	100.00	408,079.00	5.00	7,753,501.19	4,114,311.19	100.00	205,715.56	5.00	3,908,595.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	8,161,580.19	100.00	408,079.00		7,753,501.19	4,114,311.19	100.00	205,715.56		3,908,595.63

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款比上年末增长 98.37%。

主要原因：2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司和 2018 年 6 月 12 日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,161,580.19	408,079.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,161,580.19	408,079.00	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 266,053.51 元；本期转回坏账准备金额 63,690.07 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海上汽大众汽车销售有限公司	1,108,546.97	13.58	55,427.35
宝马(中国)汽车贸易有限公司	407,098.44	4.99	20,354.92
黔南州利都交通运输有限公司	339,000.00	4.15	16,950.00
华晨宝马汽车有限公司	302,315.63	3.70	15,115.78
上汽通用汽车销售有限公司	252,022.15	3.09	12,601.11
合计	2,408,983.19	29.51	120,449.16

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额无。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	12,391,803.23	100	11,933,316.47	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	12,391,803.23	100	11,933,316.47	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宝马(中国)汽车贸易有限公司	3,905,442.00	31.52
华晨宝马汽车有限公司	2,061,579.18	16.64
东风本田汽车有限公司	337,863.53	2.73
上汽通用汽车销售有限公司	317,705.87	2.56
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	258,760.33	2.09
合计	6,881,350.91	55.54

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,944,990.46	16,601,623.23
合计	59,944,990.46	16,601,623.23

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						7,000,000.00	41.44			7,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,381,095.01	100.00	2,436,104.55	3.91	59,944,990.46	5,821,105.22	34.46	291,055.25	5.00	5,530,049.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						4,071,573.26	24.10			4,071,573.26
合计	62,381,095.01	100.00	2,436,104.55		59,944,990.46	16,892,678.48	100.00	291,055.25		16,601,623.23

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，公司其他应收款同比上年末增长 261.08%。

主要原因：其他应收款-返利款同比上年末增长 697.66%，其他应收款-POS 机刷卡同比上年末增长 151.73%。由于 2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司和 2018 年 6 月 12 日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司，暂估返利金额、POS 机刷卡金额合并后增加。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,722,091.10	2,436,104.55	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	48,722,091.10	2,436,104.55	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2：关联企业往来			
组合 3：押金、保证金、备用金等	13,659,003.91		
合计			

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,100,724.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 396,753.58 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	13,579,938.41	9,585,900.00
返利款	45,563,371.51	5,712,114.88

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
POS 机刷卡款	3,041,899.83	1,208,421.00
其他	195,885.26	386,242.60
合计	62,381,095.01	16,892,678.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上汽通用汽车金融有限责任公司	返利款	12,398,470.09	1 年以内	19.88	619,923.50
广汽汇理汽车金融有限公司	保证金	4,500,000.00	1 年以内	7.21	
菲亚特克莱斯勒汽车金融有限责任公司	保证金	4,170,035.50	1 年以内	6.68	
湘西自治州德昌汽贸有限公司	代还车款	4,004,197.53	1 年以内	6.42	200,209.88
广汽传祺汽车销售有限公司	返利款	2,397,284.46	1 年以内	3.84	119,864.22
合计		27,469,987.58		44.03	939,997.60

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,400,093.61		18,400,093.61	8,269,889.41		8,269,889.41
在途物资	21,619,864.90		21,619,864.90	14,570,874.25		14,570,874.25
周转材料				7,520.00		7,520.00
库存商品	262,403,788.22		262,403,788.22	59,274,085.16		59,274,085.16
合计	302,423,746.73		302,423,746.73	82,122,368.82		82,122,368.82

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，存货同比上年末增长 268.26%。

主要原因有 2 个：1、2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司和 2018 年 6 月 12 日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司；2、由于 6 月与 12 月相比较而言，12 月销量明显增长，车辆库存周转快，库存量相对比 6 月少。

2、 存货跌价准备

无。

3、 其他说明

截止 2018 年 6 月 30 日，存货中在途物资、库存商品其所有权受到限制资产金额 251,036,652.91 元，其中：本公司用于上海汽车集团财务有限责任公司债务质押的整车价值为 28,932,174.15 元，取得借款为人民币 27,203,569.30 元；本公司子公司-凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司用于华夏银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行债务质押的整车价值为 18,169,139.81 元，用于开具 15,500,000.00 元的银行承兑汇票支付货款；本公司子公司-凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司用于上海汽车集团财务有限责任公司债务抵押的整车价值为 30,121,073.60 元，取得借款人民币 28,377,869.47 元；本公司子公司-怀化宝利汽车销售服务有限公司用于宝马汽车金融（中国）有限公司债务抵押的整车价值为 20,691,450.82 元，取得借款为人民币 34,977,988.50 元；本公司子公司-怀化宝通汽车销售服务有限公司用于上海汽车集团财务有限责任公司债务抵押的整车价值为 3,162,381.62 元，取得借款为人民币 2,733,414.11 元；公司子公司-湘西宝顺汽车销售服务有限公司用于菲亚特克莱斯勒汽车金融有限责任公司债务抵押的整车价值为 7,969,437.36 元，取得借款为人民币 8,970,241.98 元。公司子公司-怀化德荣汽车销售服务有限公司用于上海汽车集团财务有限责任公司债务抵押的整车价值为 18,684,126.47 元，取得借款为人

人民币 19,285,312.27 元；公司子公司-怀化德鸿汽车销售服务有限公司用于上汽通用汽车金融有限责任公司债务抵押的整车价值为 26,311,813.48 元，取得借款为人民币 28,452,779.40 元；公司子公司-怀化德瑞汽车销售服务有限公司用于广汽汇理汽车金融有限公司债务抵押的整车价值为 14,244,825.81 元，取得借款为人民币 16,480,391.00 元；公司子公司-铜仁德和汽车销售服务有限公司用于上汽通用汽车金融有限责任公司债务抵押的整车价值为 23,437,517.81 元，取得借款为人民币 24,780,501.90 元；公司子公司-铜仁德佳汽车销售服务有限公司用于上汽通用汽车金融有限责任公司债务抵押的整车价值为 30,530,740.09 元，取得借款为人民币 30,898,254.74 元；公司子公司-铜仁宝顺汽车销售服务有限公司用于广汽汇理汽车金融有限公司债务抵押的整车价值为 8,867,335.48 元，取得借款为人民币 9,542,510.79 元；公司子公司-娄底众凯汽车销售服务有限公司用于上汽通用汽车金融有限责任公司债务抵押的整车价值为 12,230,672.36 元，取得借款为人民币 15,058,819.00 元；公司子公司-湘西华瑞汽车贸易有限公司用于兴业银行股份有限公司宁波北仑支行债务抵押的整车价值为 7,683,964.04 元，用于开具 25,852,306.00 元的银行承兑汇票支付货款。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣、待认证进项税	41,460,166.84	8,839,606.48
预缴纳增值税	58,873.49	5,312.77
预缴纳所得税	16,325.88	141,522.06
合计	41,535,366.21	8,986,441.31

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，其他流动资产同比上年末增长 362.20%。主要是待抵扣、待认证进项税同比上年末增长 369.03%。

其原因是 2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司和 2018 年 6 月 12 日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司，待抵扣、待认证进项税额合并。

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	32,538,072.95		32,538,072.95			
其中：按公允价值 计量						
按成本计量	32,538,072.95		32,538,072.95			
合计	32,538,072.95		32,538,072.95			

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产
无。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
湖南洪江农村商业银行股份有限公司		12,680,000.00		12,680,000.00					10.00	
怀化农村商业银行股份有限公司		13,902,000.00							2.00	
湖南中方农村商业银行股份有限公司		5,956,072.95		5,956,072.95					2.00	373,951.70
合计		32,538,072.95		18,636,072.95						373,951.70

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，可供出售金融资产同比上年末增长为 100%。

主要原因是：2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司，湖南德远商贸集团有限公司持有上述 3 家银行的可供出售金融资产。

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	107,113,077.78	52,627,942.90
固定资产清理		
合计	107,113,077.78	52,627,942.90

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	34,654,792.81	8,576,599.85	18,375,647.36	7,408,188.56	69,015,228.58
(2) 本期增加金额	49,430,344.86	4,133,044.31	22,065,658.95	6,569,048.85	82,198,096.97
—购置	296,299.72	982,833.38	10,585,147.52	1,264,377.75	13,128,658.37
—在建工程转入					
—企业合并增加	49,134,045.14	3,150,210.93	11,480,511.43	5,304,671.10	69,069,438.60
(3) 本期减少金额		10,017.10	9,547,696.96	41,687.27	9,599,401.33
—处置或报废		10,017.10	9,547,696.96	41,687.27	9,599,401.33
(4) 期末余额	84,085,137.67	12,699,627.06	30,893,609.35	13,935,550.14	141,613,924.22
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	4,694,842.99	2,177,072.19	4,215,572.76	5,299,797.74	16,387,285.68
(2) 本期增加金额	9,831,698.16	1,601,826.99	5,607,026.72	3,664,220.62	20,704,772.49
—计提	2,444,443.54	562,203.18	3,435,320.76	985,156.42	7,427,123.90
—企业合并增加	7,387,254.62	1,039,623.81	2,171,705.96	2,679,064.20	13,277,648.59
(3) 本期减少金额		1,143.78	2,550,465.09	39,602.86	2,591,211.73
—处置或报废		1,143.78	2,550,465.09	39,602.86	2,591,211.73
—企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(4) 期末余额	14,526,541.15	3,777,755.40	7,272,134.39	8,924,415.50	34,500,846.44
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	69,558,596.52	8,921,871.66	23,621,474.96	5,011,134.64	107,113,077.78
(2) 年初账面价值	29,959,949.82	6,399,527.66	14,160,074.60	2,108,390.82	52,627,942.90

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，固定资产同比上年末增长 103.53%。主要原因为 2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司和 2018 年 6 月 12 日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司，合并的房屋及建筑物、运输工具、电子设备等大幅增加。

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
怀化宝利办公楼	17,164,601.75	正在办理中
铜仁宝顺 4S 店办公楼	8,316,684.81	正在办理中
铜仁德和 4S 店办公楼	6,964,210.50	正在办理中
铜仁德佳 4S 店办公楼	5,772,345.94	正在办理中

7、 固定资产清理

无。

8、 其他说明

截止 2018 年 6 月 30 日，固定资产—房屋建筑物所有权受限金额为 21,901,076.90 元。情况如下：

子公司湖南德远商贸集团有限公司银行借款 10,410,000.00 元，以子公司怀化德荣汽车销售服务有限公司房屋建筑物账面价值 6,304,210.34 元作为抵押；
子公司凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司银行借款 15,000,000.00 元，以房屋建筑物账面价值 7,186,435.60 元作为抵押；

子公司怀化德荣汽车销售服务有限公司银行借款 19,600,000.00 元，以子公司湖南德远商贸集团有限公司房屋建筑物账面价值 8,410,430.96 元作为抵押。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
在建工程	6,390,798.50	329,815.29
工程物资		
合计	6,390,798.50	329,815.29

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，在建工程同比上年末增长 1837.69%。

主要原因是新建铜仁宝众 4S 店、新建凯里众凯 4S 店，应厂家要求改建凯里德润 4S 店。

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
怀化宝利 4S 店装修				329,815.29		329,815.29
凯里德润 4S 店装修	321,704.05		321,704.05			
铜仁宝众 4S 店工程	4,496,276.59		4,496,276.59			
凯里众凯 4S 店工程	1,572,817.86		1,572,817.86			
合计	6,390,798.50		6,390,798.50	329,815.29		329,815.29

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预 算 数	年初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
怀化宝利 4S 店装修		329,815.29	463,032.62		792,847.91							其他来源
凯里德润 4S 店装修			321,704.05			321,704.05						其他来源
铜仁宝众 4S 店工程			4,496,276.59			4,496,276.59						其他来源
凯里众凯 4S 店工程			1,572,817.86			1,572,817.86						其他来源
合计		329,815.29	6,853,831.12		792,847.91	6,390,798.50						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5、 工程物资

无。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	17,777,617.83				17,777,617.83
(2) 本期增加金额	26,160,070.45				26,160,070.45
—购置					
—内部研发					
—企业合并	26,160,070.45				26,160,070.45
增加					
(3) 本期减少金额	167,149.00				167,149.00
—处置					
—企业合并	167,149.00				167,149.00
增加					
(4) 期末余额	43,770,539.28				43,770,539.28
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	2,043,737.23				2,043,737.23
(2) 本期增加金额	891,871.65				891,871.65
—计提	515,803.78				515,803.78
—企业合并	376,067.87				376,067.87
增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	2,935,608.88				2,935,608.88
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
(2)本期增加金额					
—计提					
(3)本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1)期末账面价值	40,834,930.40				40,834,930.40
(2)年初账面价值	15,733,880.60				15,733,880.60

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，无形资产同比上年末增长 159.54%。

主要原因为 2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司和 2018 年 6 月 12 日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司。合并公司的土地使用权账面价值大幅增加。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3、其他说明

截止 2018 年 6 月 30 日，无形资产—土地使用权所有权受限金额 38,116,556.08 元。情况如下：

本公司取得银行借款 10,000,000.00 元，以子公司怀化德瑞汽车销售服务有限公司土地使用权账面价值 2,940,709.35 元作为抵押；

子公司湖南德远商贸集团有限公司银行借款 15,000,000.00 元，其中：

10,410,000.00 元以子公司怀化德荣汽车销售服务有限公司土地使用权账面价值 7,012,543.39 元作为抵押； 4,590,000.00 元以怀化德俊汽车销售服务有限公司土地使用权账面价值 6,411,841.48 作为抵押；

子公司凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司银行借款 15,000,000.00 元，以土地使用权账面价值 3,736,657.56 元作为抵押；

子公司怀化宝利汽车销售服务有限公司银行借款 13,000,000.00 元，以土地使用权账面价值 9,395,980.86 元作抵押；

子公司怀化德荣汽车销售服务有限公司银行借款 19,600,000.00 元，以子公司湖南德远商贸集团有限公司土地使用权账面价值 2,388,031.50 元作为抵押；

子公司怀化德瑞汽车销售服务有限公司银行借款 5,000,000.00 元，以子公司怀化德鸿汽车销售服务有限公司土地使用权账面价值 6,230,791.94 元作为抵押。

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期企业合并形成增加	本期减少	期末余额
湖南德远商贸集团有限公司		7,293,224.81		7,293,224.81
湘西华瑞汽车贸易有限公司		2,203,927.86		2,203,927.86
合计		9,497,152.67		9,497,152.67

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，由于 2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司和 2018 年 6 月 12 日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司，公司形成了 949.71 万元的商誉。

2、 商誉减值准备

截止 2018 年 6 月 30 日，不存在商誉减值损失情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,385,564.83	6,042,380.35	792,230.69		7,635,714.49
售后系统	95,926.25		16,444.50		79,481.75
合计	2,481,491.08	6,042,380.35	808,675.19		7,715,196.24

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，长期待摊费用同比上年末增长 210.91%。主要原因为 2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司和 2018 年 6 月 12 日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司，公司的装修费合并之后大幅增加。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	2,844,183.55	698,527.83	496,770.81	119,687.63
开办费	223,033.72	55,758.43	396,031.18	99,007.80
合计	3,067,217.27	754,286.26	892,801.99	218,695.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,530,946.88	2,632,736.72		
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	10,530,946.88	2,632,736.72		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付德坤土地款	16,613,300.00	
预付设备款		453,250.77
合计	16,613,300.00	453,250.77

说明：预付土地款为子公司铜仁德和汽车销售服务有限公司、子公司铜仁德佳汽车销售服务有限公司、子公司铜仁宝顺汽车销售服务有限公司和子公司铜仁宝众汽车销售服务有限公司支付给贵州德坤投资有限公司的土地款，用于 4S 店建设。

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	7,000,000.00	
抵押借款	324,361,652.46	110,205,038.65
保证借款	34,500,000.00	
信用借款		
合计	365,861,652.46	110,205,038.65

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

3、 其他说明

（1）质押借款

截止 2018 年 6 月 30 日，质押借款的余额为 7,000,000.00 元，其中本公司子公司—铜仁德佳汽车销售服务有限公司质押借款 3,600,000.00 元，期限为 2018 年 1 月 13 日至 2019 年 1 月 12 日，质押物为铜仁德佳存入工商银行铜仁分行的保证金 360,000.00 元和存入“碧江经开区贵园信贷通互助保证金专户”的保证金 40,000.00 元，同时由公司子公司—湖南德远商贸集团有限公司、王卫林、刘计波和王朋香为该借款提供担保；公司子公司—铜仁德和汽车销售服务有限公司质押借款 3,400,000.00 元，期限为 2017 年 9 月 19 日到 2018 年 9 月 9 日，质押物为铜仁德和存入工商银行铜仁分行的保证金 360,000.00 元和存入“碧江经开区贵园信贷通互助保证金专户”的保证金 40,000.00 元，同时由湖南德远商贸集团有限公司、王朋香和刘计波为该借款提供担保。

（2）抵押借款

截止 2018 年 6 月 30 日，抵押借款的余额为 324,361,652.46 元，其中向厂家金融借款 246,761,652.46 元，向银行贷款 77,600,000.00 元。

① 厂家金融借款

详见本报告“五、（五）存货”。

② 银行贷款

母公司向中国农业银行股份有限公司怀化分行贷款 10,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 10 月 10 日至 2018 年 10 月 9 日，利率 6.53%。由段坤良提供保证担保、怀化德瑞汽车销售服务有限公司位于怀化市工业园鹤城区鸭嘴岩物流产业区的不动产（湘（2017）怀工不动产权证第 0000018 号）提供抵押担保。子公司—湖南德远商贸集团有限公司抵押借款余额 15,000,000.00 元，其中 10,410,000.00 元，借款期限为 2017 年 10 月 16 日至 2018 年 10 月 15 日，由子公司—怀化德荣汽车销售服务有限公司以自有房屋建筑物作为抵押，由李延东、高万平、王卫林和段坤良提供担保；4,590,000.00 元借款期限为 2017 年 11 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日，由子公司—怀化德俊汽车销售服务有限公司以自有土地使用权作为抵押，由李延东、高万平和王卫林提供担保。

子公司—怀化德荣汽车销售服务有限公司银行抵押借款余额 19,600,000.00 元，贷款利率为浮动利率(央行基准贷款利率上浮 10%。一月调整一次)。抵押物为湖南德远商贸集团有限公司位于怀化市怀黔路狮子岩 1 栋、2 栋的房产和位于

怀化市怀黔路狮子岩段的土地使用权，同时由湖南德远商贸集团有限公司、杨永连及其配偶段坤良、王卫林及其配偶曹幸芝共同提供保证担保。

子公司一怀化德瑞汽车销售服务有限公司银行抵押借款余额 5,000,000.00 元，期限为 2017 年 10 月 20 日至 2018 年 10 月 19 日，抵押物为怀化德鸿汽车销售服务有限公司土地使用权，同时由湖南德远商贸集团有限公司、高万平、李延东、王卫林提供担保。

子公司一怀化宝利汽车销售服务有限公司银行抵押借款余额 13,000,000.00 元，其中：3,000,000.00 元借款期限 2017 年 7 月 20 日至 2018 年 7 月 19 日，10,000,000.00 元借款期限 2018 年 6 月 19 日至 2019 年 6 月 18 日，利率 5.8725%，由怀化宝利汽车销售服务有限公司自有的土地使用权（怀国用(2015)第出 47-1 号、怀国用(2014)第出 47-2 号）提供抵押担保，段坤良、杨永连提供保证担保。

子公司一凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司向贵州凯里农村商业银行股份有限公司北京西路支行贷款 15,000,000.00 元，借款期限 2017 年 11 月 30 日 2018 年 11 月 29 日，利率 7.6125%，由段坤良、杜颖甦提供保证担保，以其自有的房产（凯房权证开发区字第 2014000004、房产:凯房权证开发区字第 2014000005、凯房权证开发区字第 2014000006）、土地（凯开土国用 2013 第 160 号）提供抵押担保。

(3) 保证借款

截止 2018 年 6 月 30 日，保证借款余额 34,500,000.00 元，其中子公司一湖南德远商贸集团有限公司保证借款余额 19,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 5 月 22 日至 2018 年 5 月 22 日，由子公司怀化德瑞汽车销售服务有限公司、王卫林、李延东和高万平提供担保；子公司怀化德鸿汽车销售服务有限公司保证借款余额 15,500,000.00 元，期限为 2017 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 22 日，由湖南德远商贸集团有限公司、高万平、李延东、王卫林共同作出保证，保证方式为连带责任保证。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	41,352,306.00	24,500,000.00
应付账款	5,256,484.16	2,812,494.47
合计	46,608,790.16	27,312,494.47

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,352,306.00	24,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	41,352,306.00	24,500,000.00

说明：银行承兑汇票余额中，15,500,000.00 元为子公司凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司向华夏银行武汉开发区支行申请开立的银行承兑汇票业务，用于支付购车款；25,852,306.00 元为子公司湘西华瑞汽车贸易有限公司向兴业银行股份有限公司宁波北仑支行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款，用于支付购车款。应付票据同比上年末增长 68.78%，主要是合并了湘西华瑞汽车贸易有限公司。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
购车款	2,876,497.25	1,761,793.25
配件款	1,204,862.27	691,620.99
精品款	1,175,124.64	185,430.23
其他		173,650.00
合计	5,256,484.16	2,812,494.47

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，应付账款同比上年末增长 86.90%。主要原因为 2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司和 2018 年 6 月 12 日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司。

(2) 账龄超过一年的重要应付账款
无。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
车款	8,236,677.14	7,571,699.98
维修费	5,780,711.06	1,309,115.54

项目	期末余额	年初余额
其他	51,028.85	96,765.62
合计	14,068,417.05	8,977,581.14

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，预收账款同比上年末增长 56.71%。

主要原因为 2018 年 1 月 2 日合并湖南德远商贸集团有限公司和 2018 年 6 月 12 日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司。

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,493,510.86	32,159,493.69	30,156,831.48	4,496,173.07
离职后福利-设定提存计划		537,542.92	537,542.92	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,493,510.86	32,697,036.61	30,694,374.40	4,496,173.07

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,493,510.86	31,126,170.88	29,125,011.69	4,494,670.05
(2) 职工福利费		749,845.12	749,845.12	
(3) 社会保险费		274,185.70	274,185.70	
其中：医疗保险费		148,608.58	148,608.58	
工伤保险费		117,260.52	117,260.52	
生育保险费		8,316.60	8,316.60	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		9,291.99	7,788.97	1,503.02
(6) 短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,493,510.86	32,159,493.69	30,156,831.48	4,496,173.07

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		526,518.39	526,518.39	
失业保险费		11,024.53	11,024.53	
企业年金缴费				
合计		537,542.92	537,542.92	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,090,544.94	2,197,661.44
企业所得税	8,243,788.20	4,130,140.91
个人所得税	103,989.12	52,110.52
城市维护建设税	104,944.47	171,645.22
教育费附加	80,859.74	137,183.15
印花税	71,525.75	67,673.65
其他	80,395.20	3,634.94
合计	10,776,047.42	6,760,049.83

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	145,155.02	42,671.71
应付股利		
其他应付款	13,475,360.32	7,125,203.41
合计	13,620,515.34	7,167,875.12

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	145,155.02	42,671.71
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合计	145,155.02	42,671.71

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、保证金	10,623,970.40	3,102,731.40
应付工程款、土地款	1,311,799.70	2,814,062.00
其他	1,539,590.22	1,208,410.01
合计	13,475,360.32	7,125,203.41

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
从江金鼎汽车贸易有限公司	250,000.00	二网保证金
三穗黔骏汽车销售有限责任公司	200,000.00	二网保证金
黎平县汇通汽车贸易有限责任公司	200,000.00	二网保证金

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,000,000.00	28,381,000.00		82,458,681.00		99,597,902.00	134,597,902.00

说明：

(1) 2018 年 1 月，以发行股票收购湖南德远商贸集团有限公司 100% 股权，对价 100,000,000.00 元，其中增加股本 25,000,000.00 元，增加资本公积 75,000,000.00 元，本次增资已经 2017 年第十一次临时股东大会于 2017 年 12 月 27 日审议通过；

(2) 2018 年 1 月，以 4 元每股的价格定向增发 2,504,000.00 新股，增加股本 2,504,000.00 元，增加资本公积 7,512,000.00 元，本次增资已经 2017 年第十一次临时股东大会于 2017 年 12 月 27 日审议通过；

(3) 2018 年 3 月，以 4 元每股的价格定向增发 877,000.00 新股，增加股本 877,000.00 元，增加资本公积 2,631,000.00 元，本次增资已经 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 3 月 22 日审议通过；

(4) 2018 年 5 月，以资本公积（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 13.01 股，共转增股本 82,458,681.00 元，本次转增已经 2018 年第五次临时股东大会于 2018 年 5 月 21 日审议通过。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,348,731.99	85,143,000.00	82,458,681.00	6,033,050.99
其他资本公积	904,053.33		183,351.94	720,701.39
合计	4,252,785.32	85,143,000.00	82,642,032.94	6,753,752.38

说明：

(1) 2018 年 1 月，以发行股票收购湖南德远商贸集团有限公司 100% 股权，对价 100,000,000.00 元，其中增加股本 25,000,000.00 元，增加资本公积 75,000,000.00 元，本次增资已经 2017 年第十一次临时股东大会于 2017 年 12 月 27 日审议通过；

(2) 2018 年 1 月，以 4 元每股的价格定向增发 2,504,000.00 新股，增加股本 2,504,000.00 元，增加资本公积 7,512,000.00 元，本次增资已经 2017 年第十一次临时股东大会于 2017 年 12 月 27 日审议通过；

(3) 2018 年 3 月，以 4 元每股的价格定向增发 877,000.00 新股，增加股本 877,000.00 元，增加资本公积 2,631,000.00 元，本次增资已经 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 3 月 22 日审议通过；

(4) 2018 年 5 月，以资本公积（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 13.01 股，共转增股本 82,458,681.00 元，本次转增已经 2018 年第五次临时股东大会于 2018 年 5 月 21 日审议通过。

(5) 本期减少其他资本公积 183,351.94 元，为子公司湖南德远商贸集团有限公司出售铜仁德佳汽车销售服务有限公司和铜仁德和汽车销售服务有限公司 3% 股权形成的出售价款与出售股权比例对应的公允价值之间的差额。

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,518,667.49	412,100.24		1,930,767.73
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,518,667.49	412,100.24		1,930,767.73

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	42,294,915.99	13,472,096.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	42,294,915.99	13,472,096.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,322,237.98	29,855,420.44
减：提取法定盈余公积	412,100.24	1,032,600.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,205,053.73	42,294,915.99

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	782,163,876.31	711,310,255.51	302,729,135.10	279,088,949.95
整车销售	711,451,241.27	666,912,357.49	277,408,289.87	262,600,740.50
售后业务	70,712,635.04	44,397,898.02	25,320,845.23	16,488,209.45
其他业务	27,051,523.99	2,834,880.81	34,542,977.86	19,079,462.83
合计	809,215,400.30	714,145,136.32	337,272,112.96	298,168,412.78

说明：截至2018年6月30日，公司同比上年同期收入增长139.93%，成本增长139.51%。主要原因为2018年1月2日合并湖南德远商贸集团有限公司和2018年6月12日合并湘西华瑞汽车贸易有限公司，收入与成本合并后大幅增长。

2、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例%
上汽通用汽车销售有限公司	3,515,966.88	0.43
中国人民财产保险公司	3,183,776.21	0.39
中国平安财产保险公司	2,735,153.17	0.34
上汽大众汽车有限公司	1,922,588.82	0.24
中国太平洋财产保险公司	1,885,234.91	0.23
合计	13,242,719.98	1.64

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	476,185.50	252,252.88
教育费附加	330,836.34	174,394.42
印花税	711,968.17	131,241.34
房产税	384,497.01	100,512.40
土地使用税	98,219.60	20,712.79
其他	82,026.86	17,459.86
合计	2,083,733.48	696,573.69

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及其附加	17,460,926.20	3,670,883.32
出库及运输费	2,212,500.53	999,130.83
广告促销费	9,600,653.29	1,530,235.38
租金		208,071.91
其他	552,210.26	297,214.53
合计	29,826,290.28	6,705,535.97

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及其附加	7,756,145.13	1,779,853.87
折旧摊销	8,117,217.61	3,212,732.30
办公会务费	3,094,777.41	895,822.31
差旅费	1,196,071.07	251,493.90
福利费	1,347,648.17	
业务招待费	1,100,614.78	153,374.35
低值易耗品	394,837.07	120,919.00
修理装修费	807,698.93	137,677.78
中介咨询费	805,612.16	264,150.94
租赁费	487,953.11	71,988.61
财产保险	144,615.20	
其他	568,947.04	75,615.73
合计	25,822,137.68	6,963,628.79

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,364,369.70	2,319,516.75
减：利息收入	288,136.01	42,789.05
汇兑损益		
手续费	725,817.75	269,062.57
合计	7,802,051.44	2,545,790.27

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	906,334.05	-467,349.81
合计	906,334.05	-467,349.81

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	373,951.70	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	373,951.70	

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	105,490.22	190,841.76	105,490.22
合计	105,490.22	190,841.76	105,490.22

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助	500,000.00	8,000.00	
盘盈利得			
其他	316,490.46	10,019.69	
合计	816,490.46	18,019.69	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
怀化财政局金融发展补贴	500,000.00		
怀化市商务和粮食局贷款贴息		8,000.00	
合计	500,000.00	8,000.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产处置损失			
其他	226,556.89	165,244.26	
合计	226,556.89	165,244.26	

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,578,759.01	5,564,857.88
递延所得税费用	-175,321.15	153,570.59
合计	7,403,437.86	5,718,428.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	29,699,092.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,424,773.14
子公司适用不同税率的影响	-73,105.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,770.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	7,403,437.86

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	22,654,300.00	3,126,500.00
其他	1,951,148.93	269,274.03
合计	24,605,448.93	3,395,774.03

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	19,547,510.00	6,014,826.00
付现费用	18,608,877.70	3,750,137.73
手续费	725,817.75	194,552.19
代收代付	2,617,188.78	145,308.98

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	186,130.59	43,822.00
合计	41,685,524.82	10,148,646.90

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司账面现金余额大于支付对价现金	8,245,797.16	
合计	8,245,797.16	

说明：本期收购子公司共支付现金 6,500,000.00 元，被收购方在合并日账面现金及现金等价物余额为 14,745,797.16 元，差额为 8,245,797.16 元。

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	17,313,300.00	45,245,565.09
试驾车款	2,618,032.00	
其他		2,000,000.00
合计	19,931,332.00	47,245,565.09

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	17,130,009.00	43,039,465.09
购买少数股权		6,073,000.00
试驾车款	2,534,223.60	
其他		2,000,000.00
合计	19,664,232.60	51,112,465.09

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,295,654.68	16,984,709.89
加：资产减值准备	906,334.05	-467,349.81
固定资产折旧	7,427,123.90	3,349,962.17
无形资产摊销	515,803.78	246,084.84
长期待摊费用摊销	808,675.19	53,520.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	105,490.22	-190,841.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,245,210.55	2,319,516.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-373,951.70	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-175,321.15	153,570.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	121,397.76	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-131,238,873.30	-18,275,724.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,682,250.49	14,347,032.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,433,374.88	7,372,075.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,246,830.65	25,892,556.66
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	16,119,908.98	24,600,543.48
减：现金的期初余额	37,920,345.07	9,647,251.75
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	-21,800,436.09	14,953,291.73

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,500,000.00
其中：湖南德远商贸集团有限公司	
湘西华瑞汽车贸易有限公司	6,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,745,797.16
其中：湖南德远商贸集团有限公司	14,499,698.38
湘西华瑞汽车贸易有限公司	246,098.78
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-8,245,797.16

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	16,119,908.98	37,920,345.07
其中：库存现金	34,159.32	133,418.05
可随时用于支付的银行存款	16,085,749.66	37,786,927.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,119,908.98	37,920,345.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,428,203.53	厂家资金监管账户、票据保证金账户
应收票据		

项目	期末账面价值	受限原因
存货	251,036,652.91	
固定资产	21,901,076.90	银行借款抵押
无形资产	38,116,566.08	银行借款抵押
合计	339,482,489.42	

说明：货币资金受限说明详见本附注五、（一）货币资金；存货受限说明详见本附注五、（五）存货；固定资产受限说明详见本附注五、（八）固定资产；无形资产受限说明详见本附注五、（十）无形资产。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南德远商贸集团有限公司	2018 年 1 月 2 日	100,000,000.00	100.00	发行的权益性证券购买	2018 年 1 月 2 日	取得控制权	349,434,442.24	13,370,940.86
湘西华瑞汽车贸易有限公司	2018 年 6 月 12 日	6,500,000.00	100.00	现金购买	2018 年 6 月 12 日	取得控制权	2,643,814.96	-58,911.78

2、 合并成本及商誉

	湖南德远商贸集团有 限公司	湘西华瑞汽车贸易有 限公司
合并成本		
—现金		6,500,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值	100,000,000.00	
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	100,000,000.00	6,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	92,706,775.19	4,296,072.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额 的金额	7,293,224.81	2,203,927.86

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	湖南德远商贸集团有限公司		湘西华瑞汽车贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	301,387,779.56	290,371,241.64	30,470,131.07	30,470,131.07
货币资金	17,234,976.91	17,234,976.91	17,142,403.78	17,142,403.78
应收款项	57,911,052.42	57,911,052.42	2,330,316.15	2,330,316.15
存货	82,441,332.97	82,441,332.97	6,621,171.64	6,621,171.64
其他流动资产	15,107,357.88	15,107,357.88	1,530,408.26	1,530,408.26
可供出售金融资 产	32,538,072.95	32,538,072.95		
固定资产	54,990,157.92	50,325,599.77	801,632.09	801,632.09
无形资产	25,784,002.58	19,432,022.81		
长期待摊费用	756,990.07	756,990.07	2,032,465.33	2,032,465.33
递延所得税资产	348,535.86	348,535.86	11,733.82	11,733.82
其他非流动资产	14,275,300.00	14,275,300.00		

	湖南德远商贸集团有限公司		湘西华瑞汽车贸易有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	199,732,328.12	196,978,193.64	26,174,058.93	26,174,058.93
借款	168,715,615.81	168,715,615.81		
应付款项	28,262,577.83	28,262,577.83	26,174,058.93	26,174,058.93
递延所得税负债	2,754,134.48			
净资产	101,655,451.44	93,393,048.00	4,296,072.14	4,296,072.14
减：少数股东权益	8,948,676.25	8,686,200.02		
取得的净资产	92,706,775.19	84,706,847.98	4,296,072.14	4,296,072.14

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2018 年 1 月 25 日，投资成立铜仁宝众汽车销售服务有限公司，注册资本 1000 万元，持股 100%；2018 年 2 月 23 日，投资成立凯里经济开发区众凯汽车销售服务有限公司，注册资本 1000 万元，持股 100%；2018 年 4 月 12 日，投资成立怀化远众汽车销售服务有限公司，注册资本 1000 万元，持股 100%，尚无实际经营；2018 年 6 月 4 日，遵义德祺汽车销售服务有限公司，注册资本 800 万元，持股 60%，尚无实际经营。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司	贵州凯里	贵州凯里	汽车零售	100.00		同一控制下企业合并
凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司	贵州凯里	贵州凯里	汽车零售	100.00		同一控制下企业合并
怀化宝利汽车销售服务有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车零售	100.00		同一控制下企业合并
思车网汽车科技有限公司	湖南怀化	湖南怀化	二手车交易	100.00		同一控制下企业合并
怀化宝瑞汽车销售服务有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车零售	100.00		投资设立
怀化宝通汽车销售服务有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车零售	100.00		投资设立
娄底众凯汽车销售服务有限公司	湖南娄底	湖南娄底	汽车零售	67.00		投资设立
湘西宝利汽车销售服务有限公司	湖南吉首	湖南湘西	汽车零售	100.00		投资设立
湘西宝顺汽车销售服务有限公司	湖南吉首	湖南湘西	汽车零售	80.00		投资设立
怀化宝汇报废汽车回收拆解有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车回收、拆解	100.00		投资设立
铜仁宝众汽车销售服务有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	汽车零售		100.00	投资设立
凯里经济开发区众凯汽车销售服务有限公司	贵州凯里	贵州凯里	汽车零售	100.00		投资设立
湖南德远商贸集团有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车零售	100.00		非同一控制下企业合并
怀化德荣汽车销售服务有	湖南怀化	湖南怀化	汽车零售		100.00	非同一控制下企

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
限公司	化	化				业合并
怀化德瑞汽车销售服务有 限公司	湖南怀 化	湖南怀 化	汽车零售		100.00	非同一控制下企 业合并
铜仁德和汽车销售服务有 限公司	贵州铜 仁	贵州铜 仁	汽车零售		72.00	非同一控制下企 业合并
铜仁德佳汽车销售服务有 限公司	贵州铜 仁	贵州铜 仁	汽车零售		72.00	非同一控制下企 业合并
怀化德鸿汽车销售服务有 限公司	湖南怀 化	湖南怀 化	汽车零售		100.00	非同一控制下企 业合并
溆浦县德仁汽车销售服务 有限公司	湖南怀 化	湖南怀 化	汽车零售		60.00	非同一控制下企 业合并
怀化德俊汽车销售服务有 限公司	湖南怀 化	湖南怀 化	汽车零售		100.00	非同一控制下企 业合并
铜仁宝顺汽车销售服务有 限公司	贵州铜 仁	贵州铜 仁	汽车零售		100.00	非同一控制下企 业合并
遵义德祺汽车销售服务有 限公司	贵州遵 义	贵州遵 义	汽车零售		60.00	投资设立
怀化远众汽车销售服务有 限公司	湖南怀 化	湖南怀 化	汽车零售	100.00		投资设立
湘西华瑞汽车贸易有限公 司	湖南怀 化	湖南怀 化	汽车零售	100.00		投资设立

说明：怀化远众汽车销售服务股份有限公司和遵义德祺汽车销售服务股份有限公司分别于 2018 年 4 月 12 日和 2018 年 6 月 4 日注册成立，尚未发生实际经济业务。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数 股东 持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
娄底众凯汽车销售服务有限公		-97,266.01		2,978,378.47

子公司名称	少数 股东 持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
司	33.00			
湘西宝顺汽车销售服务有限公 司	20.00	-118,462.30		1,008,196.40
铜仁德和汽车销售服务有限公 司	28.00	1,240,891.11		6,173,243.44
铜仁德佳汽车销售服务有限公 司	28.00	1,002,277.83		6,065,771.89

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
娄底众凯汽车销售服务有限公司	23,617,001.47	4,085,074.00	27,702,075.47	18,676,686.16		18,676,686.16	8,249,214.61	1,631,231.62	9,880,446.23	560,311.45		560,311.45
湘西宝顺汽车销售服务有限公司	18,333,635.50	2,259,937.15	20,593,572.65	15,552,590.63		15,552,590.63	14,245,143.49	2,377,715.91	16,622,859.40	10,989,565.89		10,989,565.89
铜仁德和汽车销售服务有限公司	51,492,500.43	17,378,478.97	68,870,979.40	46,823,681.41		46,823,681.41	30,985,329.86	16,498,271.09	47,483,600.95	30,399,867.40		30,399,867.40
铜仁德佳汽车销售服务有限公司	49,465,005.45	13,481,297.02	62,946,302.47	41,282,831.45		41,282,831.45	54,435,621.75	14,140,085.42	68,575,707.17	50,921,347.46		50,921,347.46

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
娄底众凯汽车销售服务有限公司	31,873,661.28	-294,745.47	-294,745.47	-1,509,321.47	3,273,158.70	-679,865.22	-679,865.22	-5,671,470.26
湘西宝顺汽车销售服务有限公司	9,808,838.85	-592,311.49	-592,311.49	-7,469,894.75	531,543.93	-366,706.49	-366,706.49	-7,469,894.75
铜仁德和汽车销售服务有限公司	85,891,446.14	4,963,564.44	4,963,564.44	5,069,889.05	53,038,727.56	1,157,734.82	1,157,734.82	-1,337,222.72
铜仁德佳汽车销售服务有限公司	84,825,627.54	4,009,111.31	4,009,111.31	6,131,006.69	79,816,661.05	703,775.00	703,775.00	2,850,274.79

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2018 年 6 月 20 日，子公司湖南德远商贸集团有限公司分别与自然人罗颖签订股权转让协议，约定德远集团将其持有的子公司铜仁德和汽车销售服务有限公司和铜仁德佳汽车销售服务有限公司实收资本 3% 的股权转让给罗颖，交易价分别为 560,300.00 元和 592,700.00 元，转让后，德远集团持有两家公司的股权均变为 72%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	铜仁德和汽车销售服务 有限公司	铜仁德佳汽车销售服务 有限公司
购买成本/处置对价		
— 现金	560,300.00	592,700.00
— 非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	560,300.00	592,700.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	675,750.79	660,601.15
差额	-115,450.79	-67,901.15
其中：调整资本公积	-115,450.79	-67,901.15
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司主要面临的市场风险为利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人段坤良，持有本公司表决权股份为：34.79%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业

(四) 其他关联方情况

1、公司及子公司股东、董事、监事与高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李延东	公司股东
王卫林	公司股东
高万平	公司股东
向星星	公司股东
段昭成	公司股东
刘计波	铜仁德佳汽车销售服务有限公司少数股东
王朋香	铜仁德和汽车销售服务有限公司少数股东
罗颖	铜仁德佳汽车销售服务有限公司、铜仁德和汽车销售服务有限公司股东及监事
张辉	公司股东、董事
曾胜	公司股东、董事
易孝播	公司股东、董事会秘书、高管
郭伟林	公司股东、董事
骆自强	公司股东、公司监事长、怀化宝利监事
杨菊香	公司监事
刘春	公司监事
周丽琴	公司高级管理人员
杜颖甦	凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司高管、凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司监事
杨晓刚	凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司监事
杨永连	凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司高管、公司实际控制人妻子

2、公司及子公司原股东、董事、监事与高级管理人员（最近一年以内）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杜颖甦	凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司原股东 凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司原股东
杨晓刚	凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司原股东 凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司原股东
姜瑞庆	思车网汽车科技有限公司原股东与高管、公司原监事

3、 其他关联方控股、持股或经营（含近一年以内控股、持股或经营）的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
怀化德远园林有限责任公司	杨永连控股的企业
湖南信广投资有限公司	高万平、李延东、王卫林曾持股企业
铜仁德恒汽车销售服务有限公司	王卫林曾参股的企业
怀化宝达商贸有限公司	王卫林控股的企业
鹤城区宝辉汽车修理厂	股东段昭成经营的个体工商户
鹤城区德威汽车装饰品经营部	原股东王卫林经营的个体工商户

说明：

（1）王卫林参股铜仁德恒汽车销售服务有限公司 30% 股权，已于 2017 年 8 月 22 日对外转让。

（2）王卫林经营的鹤城区德威汽车装饰品经营部已于 2017 年 6 月 27 日注销。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

借款单位	担保方	担保期限	抵押方	抵押资产	抵押期限	借款金额	担保是否已经履行完毕
湖南德众汽车销售服务股份有限公司	怀化宝瑞汽车销售服务有限公司、怀化宝通汽车销售服务有限公司、湖南德远商贸集团有限公司、怀化德荣汽车销售服务有限公司、怀化德元汽车销售服务有限公司、凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司、凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司、怀化宝利汽车销售服务有限公司、段坤良、钟广捌、李延东、骆自强、曾胜、张辉、易孝播、郭伟林	怀化宝瑞： 2017.7.1-2018.7.29 怀化宝通： 2017.12.1-2018.7.29 其他公司及个人： 2013.7.30-2018.7.29	湖南德众汽车销售服务股份有限公司	全部生产设备、原材料、半成品、产品（包括但不限于汽车、汽车零部件、机器设备等）	2013.07.30-担保的债务全部得以清偿或抵押权得以全部实现时	27,203,569.28	否
怀化宝利汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连	2017.6.5-2020.12.31	怀化宝利汽车销售服务有限公司	土地	2017.6.05-2021.12.31	13,000,000.00	否
怀化宝利汽车销售服务有限公司	湖南德众汽车销售服务股份有限公司、段坤良	2017.9.21-2018.9.21	怀化宝利汽车销售服务有限公司	从厂家采购的汽车	2017.9.21-2018.9.21	34,977,988.50	否
怀化宝通汽车销售服务有限公司	湖南思车网汽车交易平台有限公司、怀化宝瑞汽车销售服务有限公司、湖南德众汽车销售服务股份有限公司、凯里经济技术开发区佳成汽车销售服务有限公司、段坤良	2017.11.10-2024.11.9	怀化宝通汽车销售服务有限公司	从厂家采购的汽车	2017.11.10-2022.11.9	2,733,414.11	否
怀化德鸿汽车销售服务股份有限公司	湖南德远商贸集团有限公司、高万平、李延东、王卫林	2017.1.22-2020.1.22	无	无	无	15,500,000.00	否

借款单位	担保方	担保期限	抵押方	抵押资产	抵押期限	借款金额	担保是否已经履行完毕
怀化德鸿汽车销售服务有限公司	湖南德远商贸集团有限公司、铜仁德佳汽车销售服务有限公司、铜仁德和汽车销售服务有限公司、怀化德荣汽车销售服务有限公司、娄底众凯汽车销售服务有限公司、段坤良、王卫林、李延东、高万平	2015.1.19-主债务解除	怀化德鸿汽车销售服务有限公司	车辆	2015.1.19-主债务解除	28,452,779.40	否
怀化德荣汽车销售服务有限公司	湖南德远商贸集团有限公司、杨永连、段坤良	2017.5.10-2020.5.9	湖南德远商贸集团有限公司	房屋、土地	2017.5.10-2022.5.9	19,600,000.00	否
怀化德荣汽车销售服务有限公司	湖南德远商贸集团有限公司、怀化德鸿汽车销售服务有限公司、铜仁德佳汽车销售服务有限公司、铜仁德和汽车销售服务有限公司、王卫林、李延东、高万平	2017.7.12-2022.7.12	怀化德荣汽车销售服务有限公司	车辆	2017.7.12-2022.7.12	19,285,312.27	否
怀化德瑞汽车销售服务有限公司	湖南德远商贸集团有限公司、高万平、李延东、王卫林	2017.10.20-2019.10.19	怀化德鸿汽车销售服务有限公司	土地德鸿怀国用 2013 第出 1358-1 号	2017.10.20-2018.10.19	5,000,000.00	否
怀化德瑞汽车销售服务有限公司	湖南德远商贸集团有限公司、王卫林、李延东、高万平	2017.3.16-2022.3.15	怀化德瑞汽车销售服务有限公司	车辆	2017.3.16-2022.3.15	16,480,391.00	否
凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司	湖南德众汽车销售服务股份有限公司、段坤良	2017.11.29-2020.1.30	无	无	无	15,500,000.00	否

借款单位	担保方	担保期限	抵押方	抵押资产	抵押期限	借款金额	担保是否已经履行完毕
凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司	段坤良、杜颖甦	2017.11.30-2020.11.29	凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司	土地、房屋	2017.11.30-2018.11.29	15,000,000.00	否
凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司	湖南德众汽车销售服务股份有限公司、凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司、段坤良杨晓刚、周斌、杜颖甦、李延东	依主合同约定	凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司	全部生产设备、原材料、半成品、产品（包括但不限于汽车、汽车零配件、机器设备等）	2013.09.06-担保的债务全部得以清偿或抵押权得以全部实现时	28,377,869.47	否
娄底众凯汽车销售服务有限公司	怀化德鸿汽车销售服务有限公司、湖南德众汽车销售服务股份有限公司、铜仁德和汽车销售服务有限公司、铜仁德佳汽车销售服务有限公司、段坤良、贺兵清	2017.12.21-债权人终止与借款人借款合同满两年之日止	娄底众凯汽车销售服务有限公司	汽车及零配件	2017.12.21-抵押权人的债务得到合理清偿	15,058,819.00	否
铜仁宝顺汽车销售服务有限公司	湖南德远商贸集团有限公司、王卫林	2017年10月30日至债权人终止与借款人借款合同满两年之日止	铜仁宝顺汽车销售服务有限公司	车辆	2017年10月30日至主合同结束	9,542,510.79	否
铜仁德和汽车销售服务有限公司	湖南德远商贸集团有限公司、刘计波、王朋香、罗颖、贺琳	2018.9.10-2020.9.9	铜仁德和汽车销售服务有限公司	36万元储蓄存单和4万元保证金	2017.9.19-2018.9.9	3,400,000.00	否

借款单位	担保方	担保期限	抵押方	抵押资产	抵押期限	借款金额	担保是否已经履行完毕
凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司	湖南德众汽车销售服务股份有限公司、段坤良、杨永连、杜颖魁、杨晓刚、石媛媛	2017.3.27-2020.3.31	凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司	土地、房屋	2017.3.27-2018.3.31	-	是
铜仁德和汽车销售服务有限公司	贵州德坤投资有限公司、怀化德荣汽车销售服务有限公司、湖南德远商贸集团有限公司、怀化凯成汽车销售服务有限公司、怀化德鸿汽车销售服务有限公司、吉首友联汽车销售服务有限公司、铜仁德佳汽车销售服务有限公司、娄底众凯汽车销售服务有限公司、李延东	2013 年 7 月 8 日至融资中最晚一笔到期后的两年止	铜仁德和汽车销售服务有限公司	车辆	2013 年 7 月 8 日至抵押权的债务得到合理清偿	24,780,501.90	否
铜仁德佳汽车销售服务有限公司	湖南德远商贸集团有限公司、怀化德鸿汽车销售服务有限公司、娄底众凯汽车销售服务有限公司、铜仁德和汽车销售服务有限公司、怀化德荣汽车销售服务有限公司、溆浦县德仁汽车销售服务有限公司、王朋香、段坤良、王卫林、高万平、刘计波、李延东	融资中最晚一笔到期后的两年止	铜仁德佳汽车销售服务有限公司	车辆	随主合同终止	30,898,254.74	否
铜仁德佳汽车销售服务有限公司	湖南德远商贸集团有限公司、刘计波、王鹏香、罗颖、贺琳	2017.12.27-2020.12.26	铜仁德佳汽车销售服务有限公司	36 万元储蓄存单和 4 万元保证金	2018.1.13-2019.1.12	3,600,000.00	否
湘西宝顺汽车销售服务有限公司	湖南德众汽车销售服务股份有限公司、蒲喜妹	2017.12.22- 债权人终止与借款人借款合同满两年之日止	湘西宝顺汽车销售服务有限公司	拥有的全部当前和未来的存货	贷款协议生效之日起，至担保债务全部清偿及\或解除且相关义务	8,970,241.98	否

借款单位	担保方	担保期限	抵押方	抵押资产	抵押期限	借款金额	担保是否已经履行完毕
					人在存货融资文件项下的所有义务完全履行之日止的一段期间		
湘西华瑞汽车销售服务有限公司	李延东	无	无	无	无	25,852,306.00	否
湖南德远商贸集团有限公司	李延东、高万平、王卫林、段坤良	2017.10.16-2018.10.17	怀化德荣汽车销售服务有限公司	商业用房、土地湘 2017 怀工不动产权第 0000020 号	2017.10.16-2020.10.17	10,410,000.00	否
湖南德远商贸集团有限公司	李延东、高万平、王卫林	2017.11.1-2018.10.31	怀化德俊汽车销售服务有限公司	土地使用权 怀国用 2014 第出 136 号	2017.11.1-2018.10.31	4,590,000.00	否
湖南德远商贸集团有限公司	怀化德瑞汽车销售服务有限公司、王卫林、李延东、高万平	2017.5.22-2020.5.22	无	无	无	19,000,000.00	否
湖南德众汽车销售服务股份有限公司	段坤良	2017.9.18-2022.9.17	怀化德瑞汽车销售服务有限公司	土地使用权	2017.9.18-2022.9.17	10,000,000.00	否

5、 关联方资金拆借

关联方	本期拆入	本期拆出	说明
段坤良	7,343,300.00	6,870,000.00	
王卫林	9,772,387.00	9,772,387.00	

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗颖	子公司铜仁德和汽车销售服务有限公司股权	560,300.00	
罗颖	子公司铜仁德佳汽车销售服务有限公司股权	592,700.00	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	段坤良	473,300.00	
	王卫林		297,228.80

(七) 关联方承诺

无。

十、 股份支付

无。

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
怀化财政局金融发展补贴	500,000.00	500,000.00		营业外收入

(三) 政府补助的退回

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2018 年 7 月 10 日，子公司湖南德远商贸集团有限公司投资设立铜仁众成汽车销售服务有限公司，注册资本为 1000 万元，持股比例为 100%。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	22,295,654.68	16,984,709.99
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

无。

3、 终止经营处置损益的调整

无。

4、 终止经营现金流量

无。

(六) 分部信息

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,285,562.86	1,166,342.42
合计	1,285,562.86	1,166,342.42

1、 应收票据

无。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,353,224.06	100.00	67,661.20	5.00	1,285,562.86	1,227,728.86	100.00	61,386.44	5.00	1,166,342.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,353,224.06	100.00	67,661.20		1,285,562.86	1,227,728.86	100.00	61,386.44		1,166,342.42

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,353,224.06	67,661.20	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,353,224.06	67,661.20	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：
无。

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况
本期计提坏账准备金额 6,274.76 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况
无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
上汽大众汽车有限公司	789,914.66	58.37	39,495.73
怀化万马净化科技有限公司	268,920.00	19.87	13,446.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
袁芳	122,000.00	9.02	6,100.00
上海汽车集团财务有限责任公司	65,000.00	4.80	3,250.00
曹良海	52,000.00	3.84	2,600.00
合计	1,297,834.66	95.90	64,891.73

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况
无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：
无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,246,871.69	7,440,883.73
合计	13,246,871.69	7,440,883.73

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,342,136.77	100.00	95,265.08	0.71	13,246,871.69	7,466,156.33	100.00	25,272.60	0.34	7,440,883.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,342,136.77	100.00	95,265.08		13,246,871.69	7,466,156.33	100.00	25,272.60		7,440,883.73

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,905,301.67	95,265.08	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,905,301.67	95,265.08	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 2：关联企业往来	9,883,671.10		
组合 3：押金、保证金、备用金等	1,553,164.00		
合计	11,436,835.10		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,992.48 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	9,883,671.10	6,346,425.14

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,504,000.00	504,000.00
返利款	1,715,406.67	505,452.01
POS 机刷卡款	110,050.00	27,392.00
其他	129,009.00	82,887.18
合计	13,342,136.77	7,466,156.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湘西宝顺汽车销售服务有限公司	关联方往来款	5,988,291.50	1 年以内	44.88	
娄底众凯汽车销售服务有限公司	关联方往来款	2,600,000.00	1 年以内	19.49	
上海上汽大众汽车销售有限公司	返利款	1,715,406.67	1 年以内	12.86	85,770.33
湘西华瑞汽车贸易有限公司	关联方往来款	1,106,878.00	1 年以内	8.30	
遵义经济技术开发区投资建设有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.50	
合计		12,410,576.17		93.03	85,770.33

(6) 涉及政府补助的应收款项
无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：
无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	190,914,725.08		190,914,725.08	64,414,725.08		64,414,725.08
对联营、合营企业投资						
合计	190,914,725.08		190,914,725.08	64,414,725.08		64,414,725.08

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
怀化宝利汽车销售服务有限公司	21,187,979.74			21,187,979.74		
凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司	7,740,657.28			7,740,657.28		
凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司	9,724,454.12			9,724,454.12		
湖南思车网二手车交易平台有限公司	1,061,633.94			1,061,633.94		
怀化宝瑞汽车销售服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
娄底众凯汽车销售服务有限公司	6,700,000.00			6,700,000.00		
怀化宝通汽车销售服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湘西宝利汽车服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湘西宝顺汽车销售服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
湖南德远商贸集团有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
湘西华瑞汽车贸易有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00		
铜仁宝众汽车销售服务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
凯里经济开发区众凯汽车销售服务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	64,414,725.08	126,500,000.00		190,914,725.08		

2、对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,436,399.47	102,100,796.71	81,901,374.60	72,802,324.34
整车销售	103,114,695.46	94,535,577.95	71,724,738.57	66,915,938.49
售后业务	12,321,704.01	7,565,218.76	10,176,636.03	5,886,385.85
其他业务	314,549.31	178,681.89	2,813,294.23	247,979.51
合计	115,750,948.78	102,279,478.60	84,714,668.83	73,050,303.85

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	105,490.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,933.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	48,855.95	
少数股东权益影响额	-71,621.34	
合计	718,189.18	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.92%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.55%	0.34	0.34

湖南德众汽车销售服务股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月八日