



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

— 2020 —

公司半年度大事记

- 1、2020年1月13日公司实施了2019年第三季度权益分派；
- 2、2020年1月14日公司杨菊香、易延寿辞去监事职务，董事高万平辞去副总经理职务；
- 3、2020年2月18日公司向中国证券监督管理委员会湖南证监局报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的辅导备案材料，并于同日获得湖南证监局辅导备案；
- 4、2020年3月13日公司以21万人民币收购了怀化宝汇报废汽车回收拆解有限公司14%股权；
- 5、2020年3月13日公司设立了全资子公司怀化宝众车辆服务有限公司，注册资本为500万元；
- 6、2020年3月31日公司以1500万人民币收购了贵阳众凯汽车销售服务有限公司100%股权；
- 7、2020年4月7日公司对湘西宝利汽车销售服务有限公司进行增资，注册资本由人民币500万元增加至1000万元；
- 8、2020年4月23日公司设立了怀化悦丰汽车服务有限公司，注册资本为50万元；
- 9、2020年5月8日公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申报文件，为维护广大投资者的利益，避免公司股价异常波动，本公司股票自2020年5月11日开市起停牌，同日公司通过了湖南证监局向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导验收；
- 10、2020年5月11日公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的申请获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的受理；
- 11、2020年5月15日公司提名唐勇、蒲卫国为公司独立董事；
- 12、2020年5月20日公司以0元人民币出售了怀化万友汽车销售服务有限公司61%股权；
- 13、2020年6月16日公司以49万人民币购买了怀化德远二手车交易市场有限公司100%股权；
- 14、2020年6月17日公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司通知，全国股转公司挂牌委员会于2020年6月24日召开工作会议，审议公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	51
第五节	股份变动和融资	53
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	56
第七节	财务会计报告	59
第八节	备查文件目录	161

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

保证：公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。若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。
2、行业竞争日益加剧的风险	汽车经销企业与汽车制造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经销与汽车后服务市场。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

	<p>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”。该政策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。政策放开后，全国汽车经销商数量快速增长。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风险。</p>
<p>3、品牌授权风险</p>	<p>目前，我国汽车经销企业的经营模式是以与汽车制造商签订的品牌授权许可协议为基础所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制造商提供格式条款，其中会对汽车经销商的经营规模、人员配备、技术配备、技术服务、服务质量等作出具体要求。如在协议执行过程中，汽车经销商不能满足协议约定的前述条件，汽车制造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，汽车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。</p>
<p>4、流动性不足的风险</p>	<p>汽车经销商日常经营对现金流要求较高，公司整车采购一般需先付款后提车。因此，如果公司无法有效管理自身的现金流或出现流动性不足等情况，其正常运营将受到不利影响。</p>
<p>5、市场区域较为集中的风险</p>	<p>公司目前的销售区域主要集中在湖南省和贵州省，市场区域分布于怀化市、娄底市、湘西土家族苗族自治州、贵阳市、都匀市、铜仁市、黔东南苗族侗族自治州等地区。我国汽车销售服务业参与者众多、市场集中度较低，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风险。</p>
<p>6、规模较小、发展资金不足的风险</p>	<p>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</p>

	<p>进一步增加。同时，公司自有资金相对较少，主要依靠厂家金融融资来满足公司的资金需求，而目前公司各项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。</p>
7、规模扩大引致的管理风险	<p>自成立以来，公司始终立足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。截至本公开发行说明书签署日，公司在怀化市、娄底市、湘西土家族苗族自治州、贵阳市、都匀市、铜仁市、黔东南苗族侗族自治州等地区拥有 22 家品牌 4S 店，已经建立了覆盖湖南省和贵州省部分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销售、维修保养及其他增值服务。随着本次发行后募投项目的实施，公司资产和业务规模将大幅提高，对公司的人才、技术、内部控制等诸多方面的管理将提出新的更高的要求。如果公司的管理能力不能适应公司规模扩张以及业务发展的需要，管理体制未能随着公司规模的扩大而及时调整，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。</p>
8、资金管理风险	<p>公司处于汽车流通行业，面向大量个人客户销售整车等，为此，公司加强资金管理的内部控制，要求客户采用刷卡、转账支付方式，通过公司的内控管控，公司营业款项风险大幅度减小。</p>
9、未来盈利下滑风险	<p>目前，我国汽车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降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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、德众股份、湖南德众	指	湖南德众汽车销售服务有限公司
德远新能源	指	湖南德远新能源汽车集团有限公司
怀化宝利	指	怀化宝利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
怀化德俊	指	怀化德俊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
怀化德瑞	指	怀化德瑞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
湘西华瑞	指	湘西华瑞贸易有限公司
湘西宝利	指	湘西宝利汽车服务有限公司
铜仁众成	指	铜仁众成汽车销售服务有限公司
铜仁宝众	指	铜仁宝众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
铜仁德佳	指	铜仁德佳汽车销售服务有限公司
铜仁众凯	指	铜仁众凯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
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
凯里众凯	指	凯里经济开发区众凯汽车销售服务有限公司
怀化智远	指	怀化智远汽车服务有限公司
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
华夏银行	指	华夏银行股份有限公司
兴业银行	指	兴业银行股份有限公司
浙商银行	指	浙商银行股份有限公司
上汽财务	指	上海汽车集团财务有限责任公司
上汽通用金融	指	上汽通用汽车金融有限责任公司
宝马金融	指	宝马汽车金融（中国）有限公司
广汽汇理	指	广汽汇理汽车金融有限公司
大众汽车金融	指	大众汽车金融（中国）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
怀化农商行	指	怀化农村商业银行股份有限公司
洪江农商行	指	湖南洪江农村商业银行股份有限公司
中方农商行	指	湖南中方农村商业银行股份有限公司
《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
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	2020 年上半年度
万、万元	指	人民币元、万元

第二节 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

二、联系方式

董事会秘书	易孝播
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	湖南省怀化市鹤城区国际汽车城德众股份大楼
电话	0745-2365986
传真	0745-2217336
电子邮箱	2351649450@qq.com
公司网址	www.hndzgf.com
办公地址	湖南省怀化市鹤城区国际汽车城德众股份大楼
邮政编码	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	湖南省怀化市鹤城区国际汽车城德众股份大楼四楼董办室

三、企业信息

股票交易场所	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、汽车维修保养、汽车配件销售及汽车代办上牌上户、年检服务、汽车按揭代办服务等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（段坤良）一致行动人包括（杨永连、杨永良、蒋绍洪）

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
注册地址	湖南省怀化市鹤城区怀化工业园鹤分园鸭嘴岩物流产业区	否
注册资本（元）	145,839,681	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	开源证券
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晓阳、肖金文、刘卓
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市开福区芙蓉中路416号泊富国际广场写字楼36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

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	814,293,486.75	949,100,771.89	-14.20%
毛利率%	9.77%	9.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,251,746.90	20,844,384.75	-7.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,976,375.02	21,431,414.08	-16.12%
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）	6.66%	8.52%	-
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）	6.22%	8.76%	-
基本每股收益	0.13	0.14	-9.03%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	887,966,957.50	861,170,427.93	3.11%
负债总计	570,733,447.92	557,151,298.06	2.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	297,683,000.40	283,373,224.58	5.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.94	5.15%
资产负债率%（母公司）	51.41%	46.03%	-
资产负债率%（合并）	64.27%	64.70%	-
流动比率	1.09	1.15	-
利息保障倍数	4.15	4.80	-

(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	33,256,460.49	37,965,246.27	-12.40%
应收账款周转率	73.65	92.37	-
存货周转率	2.19	3.21	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.11%	-4.97%	-
营业收入增长率%	-14.20%	17.29%	-
净利润增长率%	-8.47%	4.49%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,030,728.34
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）	158,395.68
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	139,593.14
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	476,633.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,456.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,077.06
非经常性损益合计	1,971,884.08
减：所得税影响数	629,707.81
少数股东权益影响额（税后）	66,804.39
非经常性损益净额	1,275,371.88

三、补充财务指标

适用 不适用

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表：				
预收款项	31,006,875.61			
合同负债		27,507,260.86		
其他流动负债		3,499,614.75		

母公司资产负债表：				
预收款项	5,058,867.41			
合同负债		4,481,789.48		
其他流动负债		3,499,614.75		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(一) 会计政策的变更

财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响见本附注“五、(四)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(二) 会计估计的变更

报告期公司无会计估计的变更。

(三) 前期会计差错更正

报告期公司无前期会计差错更正。

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 合并财务报表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	49,454,723.66	49,454,723.66	
交易性金融资产	3,094,774.80	3,094,774.80	
应收账款	10,239,541.26	10,239,541.26	
预付款项	22,743,169.96	22,743,169.96	
其他应收款	107,898,271.90	107,898,271.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	372,168,956.23	372,168,956.23	
其他流动资产	49,243,700.20	49,243,700.20	
流动资产合计	614,843,138.01	614,843,138.01	

非流动资产			
其他权益工具投资	33,328,308.61	33,328,308.61	
固定资产	126,775,105.26	126,775,105.26	
在建工程	6,373,664.79	6,373,664.79	
无形资产	64,911,316.62	64,911,316.62	
商誉	7,488,832.05	7,488,832.05	
长期待摊费用	5,442,597.07	5,442,597.07	
递延所得税资产	1,109,832.41	1,109,832.41	
其他非流动资产	897,633.11	897,633.11	
非流动资产合计	<u>246,327,289.92</u>	<u>246,327,289.92</u>	
资产总计	<u>861,170,427.93</u>	<u>861,170,427.93</u>	
流动负债			
短期借款	407,800,843.39	407,800,843.39	
应付票据	34,863,700.00	34,863,700.00	
应付账款	2,359,065.45	2,359,065.45	
预收款项	31,006,875.61		-31,006,875.61
合同负债		27,507,260.86	27,507,260.86
应付职工薪酬	8,177,332.56	8,177,332.56	
应交税费	11,850,140.95	11,850,140.95	
其他应付款	29,982,538.93	29,982,538.93	
其中：应付利息	479,000.98	479,000.98	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	9,828,456.54	9,828,456.54	
其他流动负债		3,499,614.75	3,499,614.75
流动负债合计	<u>535,868,953.43</u>	<u>535,868,953.43</u>	
非流动负债			
长期借款	14,400,000.00	14,400,000.00	
长期应付款	4,263,210.13	4,263,210.13	
递延所得税负债	2,619,134.50	2,619,134.50	
非流动负债合计	<u>21,282,344.63</u>	<u>21,282,344.63</u>	
负债合计	<u>557,151,298.06</u>	<u>557,151,298.06</u>	
所有者权益			
股本	145,839,681.00	145,839,681.00	
资本公积	6,074,725.68	6,074,725.68	
其他综合收益	671,700.31	671,700.31	

盈余公积	2,074,045.33	2,074,045.33
未分配利润	128,713,072.26	128,713,072.26
归属于母公司所有者权益合计	<u>283,373,224.58</u>	<u>283,373,224.58</u>
少数股东权益	20,645,905.29	20,645,905.29
所有者权益合计	<u>304,019,129.87</u>	<u>304,019,129.87</u>
负债及所有者权益合计	<u>861,170,427.93</u>	<u>861,170,427.93</u>

2. 母公司财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	6,628,021.54	6,628,021.54	
交易性金融资产	3,094,774.80	3,094,774.80	
应收账款	1,077,463.04	1,077,463.04	
预付款项	2,550,876.51	2,550,876.51	
其他应收款	43,865,821.98	43,865,821.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	52,468,181.93	52,468,181.93	
其他流动资产	3,747,077.04	3,747,077.04	
流动资产合计	<u>113,432,216.84</u>	<u>113,432,216.84</u>	
非流动资产			
长期股权投资	203,854,261.30	203,854,261.30	
固定资产	3,816,676.60	3,816,676.60	
长期待摊费用	3,695.78	3,695.78	
递延所得税资产	72,662.62	72,662.62	
非流动资产合计	<u>207,747,296.30</u>	<u>207,747,296.30</u>	
资产总计	<u>321,179,513.14</u>	<u>321,179,513.14</u>	
流动负债			
短期借款	58,429,945.49	58,429,945.49	
应付票据			
应付账款	301,964.80	301,964.80	

预收款项	5,058,867.41		-5,058,867.41
合同负债		4,481,789.48	4,481,789.48
应付职工薪酬	975,024.00	975,024.00	
应交税费	1,238,958.29	1,238,958.29	
其他应付款	62,834,761.70	62,834,761.70	
其中：应付利息	42,970.22	42,970.22	
应付股利			
其他流动负债		577,077.93	577,077.93
流动负债合计	<u>128,839,521.69</u>	<u>128,839,521.69</u>	
非流动负债			
递延所得税负债	14,719.87	14,719.87	
其他非流动负债	19,000,000.00	19,000,000.00	
非流动负债合计	<u>19,014,719.87</u>	<u>19,014,719.87</u>	
负债合计	<u>147,854,241.56</u>	<u>147,854,241.56</u>	
所有者权益			
股本	145,839,681.00	145,839,681.00	
资本公积	7,978,463.47	7,978,463.47	
其他综合收益			
盈余公积	2,074,045.33	2,074,045.33	
未分配利润	17,433,081.78	17,433,081.78	
所有者权益合计	<u>173,325,271.58</u>	<u>173,325,271.58</u>	
负债及所有者权益合计	<u>321,179,513.14</u>	<u>321,179,513.14</u>	

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、业务概要

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，业务范围涵盖整车销售、售后维保、零配件销售、汽车保险代理及精品销售等。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。



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、领克、东风本田、沃尔沃、一汽大众、上汽荣威、上汽名爵、广汽传祺等 12 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 21 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、湘西自治州、贵阳市、铜仁市和黔东南自治州等。

目前湖南、贵州地区千人汽车拥有量低于全国水平，受两地区汽车需求强劲带动，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。

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。报告期间，覆盖湘西周边、黔东南周边地区的汽车销售与服务网络现已基本建成，公司在湖南怀化、娄底、湘西自治州、贵州贵阳、铜仁和黔东南自治州等地区拥有多家子公司。因公司进入时间较早、投资规模较大等优势，怀化、黔东南等地区的企业口碑与市场优势较为明显。遍布大湘西区域的销售、售后服务网点布局为消费者提供了优质高效的汽车选

购、维修保养及其他增值服务，使公司能够最大程度的赢得客户、服务客户，实现业务增长。

公司 2020 年进一步完善汽车产业生态链，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，增强了公司与原有业务的协同性。

2020 年上年度，公司秉持着“以怀化为中心，辐射大西南汽车销售服务产业链”的发展理念，在董事会的领导下，在管理层与全体员工的努力下，公司新增设立 2 家子公司，并完成了 3 次收购分别是：思车网汽车科技有限公司购买了怀化宝汇报废汽车回收拆解有限公司 14% 股权，2020 年 3 月 30 日和 6 月 5 日，湖南德远新能源汽车集团有限公司分别购买了贵阳众凯汽车销售服务有限公司 100% 股权，怀化德远二手车交易市场有限公司 100% 股权。

同时，公司在贵州铜仁、贵州都匀、湖南湘西新设立了沃尔沃、凯迪拉克、雪佛兰、宝马 4 个品牌 4S 店，进一步拓展了公司在贵州、湖南地区的战略布局。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、在资本市场，目前公司处于新三板创新层，未来公司将不断完善公司治理结构，根据资本市场相关政策向精选层发展。

2、在经营方面，目前公司拥有宝马、凯迪拉克、上海大众、通用别克等 22 家品牌汽车 4S 店，在现有稳步经营的基础上，适时拿更多更优质的汽车品牌经营权，以增加公司经营利润。

（二）行业情况

（一）行业概述

4S 店汽车销售模式于 1999 年开始进入中国，此后几年时间内，伴随着我国汽车行业的规模迅速扩大，各大主流品牌的 4S 店也随之迅速发展起来，迅速抢占了一线、二线、三线城市市场，自 2010 年以后开始向四线、五线城市拓展，从而构建起较为完善的汽车销售网络，而 4S 店模式逐渐成为汽车销售的主流模式。近几年汽车销量增速放缓，我国汽车零售业步入成熟期，这一时期的行业增长率趋缓，行业特点、行业竞争状况及用户特点非常清楚和稳定，买方市场形成，行业盈利能力下降，企业进入壁垒提高，竞争者数量保持稳定。

我国维修保养市场发展历程较短，汽车后市场服务行业处于成长期，但近 20 年历经了高速发展已经一跃成为全球最大的汽车后市场之一。虽然汽车后市场行业规模正在迅速增长，但行业标准尚未形成，除传统经销商 4S 店之外，大量的互联网创业公司进入汽车后市场，行业竞争日趋激烈。

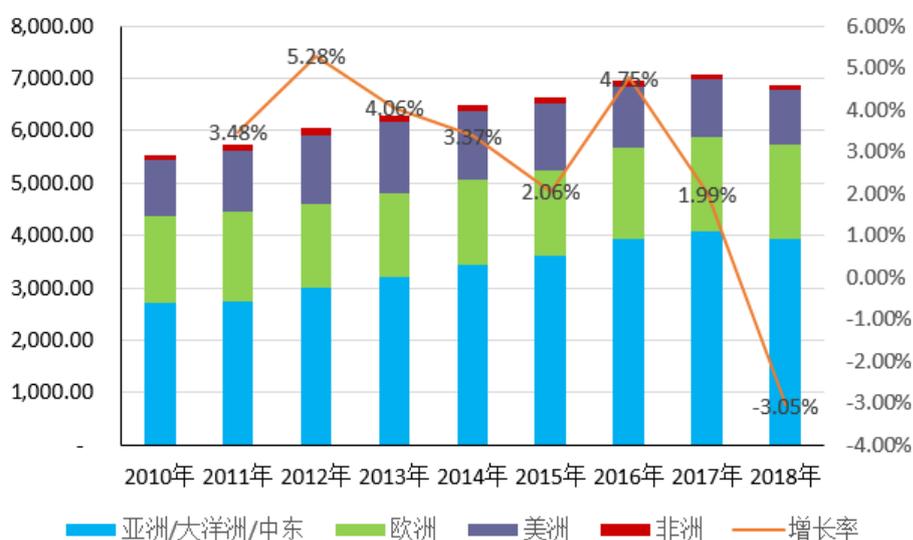
（二）乘用车销售行业概况

1、全球乘用车销售行业现状

汽车产业历经百年发展，已成为世界上规模最大、最重要的产业之一，是包括美国、日本、德国、法国在内的众多工业发达国家的国民经济支柱产业，汽车销售行业也成为汽车产业的重要一部分。2011-2017年，全球乘用车销量整体平稳增长，销量由5,737.62万辆增长为6,869.05万辆；2018年受全球经济增速放缓乃至下滑、贸易摩擦与地区局势不稳定等因素影响，全球乘用车销量疲软，同比下降3.05%。

图表 1：2010-2018 年全球乘用车销售情况

单位：万

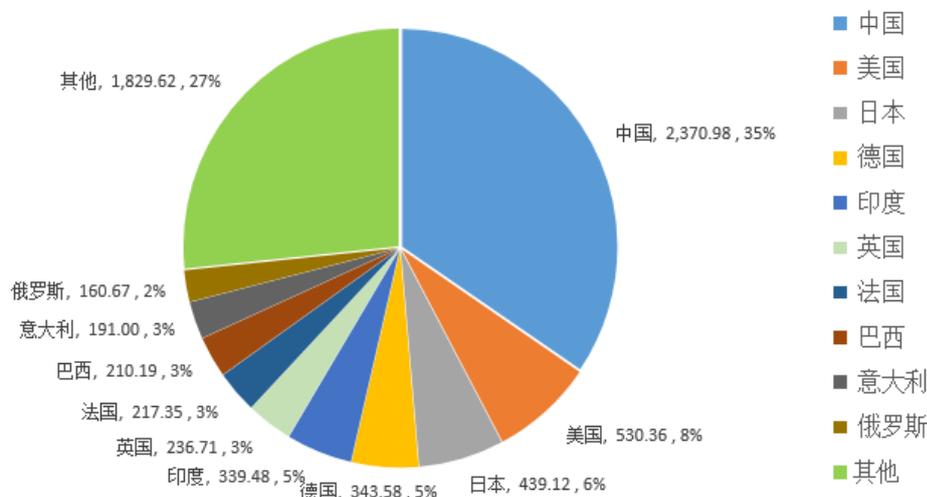


数据来源：choice 数据、中汽协

随着经济全球化进程的快速发展，全球乘用车的产业格局发生了变化。美国、欧洲、日本等传统汽车工业发达的国家和地区，乘用车的产销量占据全球大部分市场。

图表 2：2018 年全球乘用车销量前十国家

单位：万



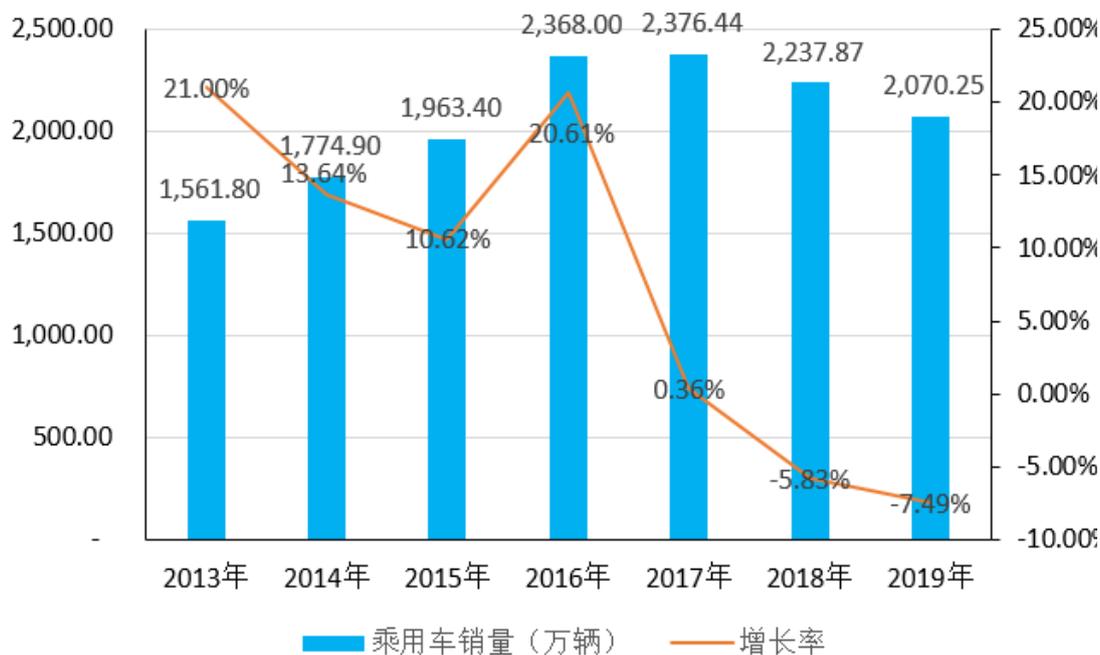
数据来源：choice 数据、中汽协

由于发达国家的汽车市场趋于饱和，大量劳动密集、资源密集的汽车制造活动已经向亚洲、南美等地区的发展中国家转移，尤其以金砖四国（巴西、俄罗斯、印度、中国）为代表的新兴市场发展最为迅猛，成为带动销量增长的主要动力。发展中国家经济增速高，消费结构正处于升级阶段，可以预见未来汽车产业重心仍将向发展中国家倾斜，从而持续带动发展中国家汽车产销量的增长。

2、我国乘用车销售行业现状

随着我国汽车市场迎来高速发展的黄金期，我国汽车产销连续多年位居全球第一，乘用车销量也随之快速增长。2013-2017 年，我国乘用车销量由 1,561.80 万辆增长至 2,421.70 万辆，年复合增长率为 11.06%；2018-2019 年，全球经济增速放缓、贸易摩擦、1.6L 以下小排量车购置税优惠全面退出的影响降低了消费者购车的信心，乘用车销量出现明显下滑，呈现负增长，2018 年、2019 年的销量同比下降 5.83%、7.49%。

图表 3：2013-2019 年我国乘用车销量变化

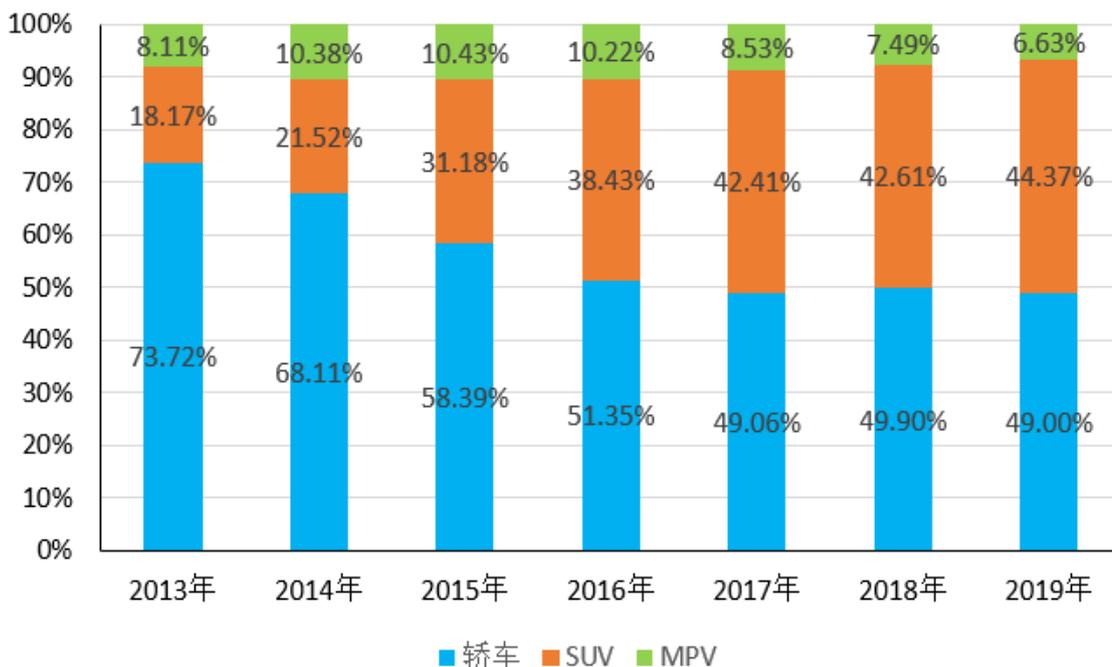


数据来源：乘联会

据乘联会预测，在内外环境相对稳定，同时在各项支持政策取得良好成效的基础上，车市将从2019年的谷底走出，2020年乘用车增速相较2019年必然大幅改善，车市颓势将逐步扭转。2019年12月24日，国务院发布的《关于进一步做好稳就业工作的意见》指出，鼓励汽车、家电、消费电子产品更新消费，有力有序推进老旧汽车报废更新，鼓励限购城市优化机动车限购管理措施。随着全球贸易摩擦渐渐平息及相关政策实施落地，我国乘用车销量将有望得到回升。

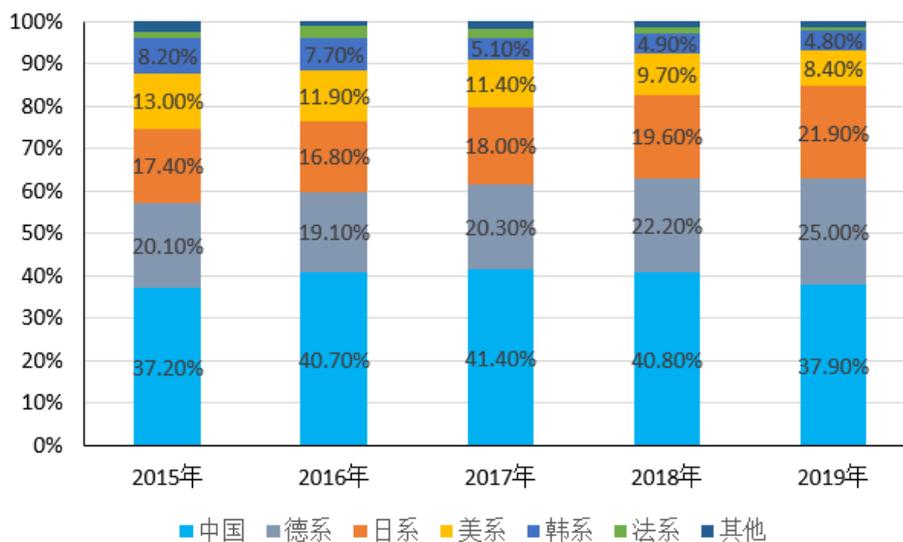
从乘用车销售各类型销量来看，细分市场分化，各类车型降幅存在明显差异。SUV具有较高的性价比，能较好地控制油耗，兼具轿车不具备的空间优势，近年来SUV类乘用车成为销量增长最快的车型。2013-2019年我国轿车类乘用车销量变化较小，从2013年的1,151.40万辆稍减为2019年的1,014.46万辆，但从市场占比看，轿车类乘用车市场占比从73.72%下降至49.00%；SUV类乘用车销量由2013年的283.80万辆增长至2017年的1,007.77万辆，虽然到2019年下降为918.61万辆，但其市场占比仍表现为稳定增长，2013-2019年从18.17%上升为44.37%；MPV类乘用车销量变动不大，市场占比略有下降。

图表 4：2013-2019 年我国乘用车类型占比



从乘用车分国别销量看，我国自主品牌乘用车销量变化不大，销量保持首位。2019 年自主品牌乘用车销量占比为 37.90%，同比下降 2.90%，德系、日系品牌乘用车分别以 25.00%和 21.90%的占比位列第二、第三。

图表 5：2015-2019 年我国乘用车分国别占比

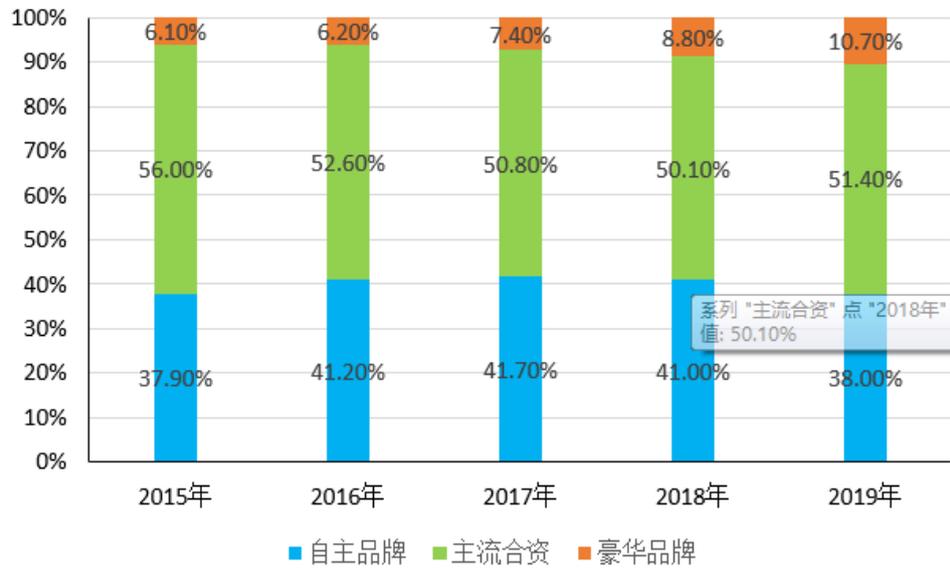


数据来源：乘联会

其中，在乘用车销量占比最大的轿车和 SUV 中，2019 年我国自主品牌轿车类乘用车销量为 204.6

万辆，只占据轿车类乘用车销量的 19.90%，位居第三；自主品牌 SUV 类乘用车销量为 492.4 万辆，占 SUV 类乘用车销量的 52.60%，远超过其他国别的 SUV 类乘用车销量。

图表 6: 2015-2019 年分品牌大类市场占比变化情况

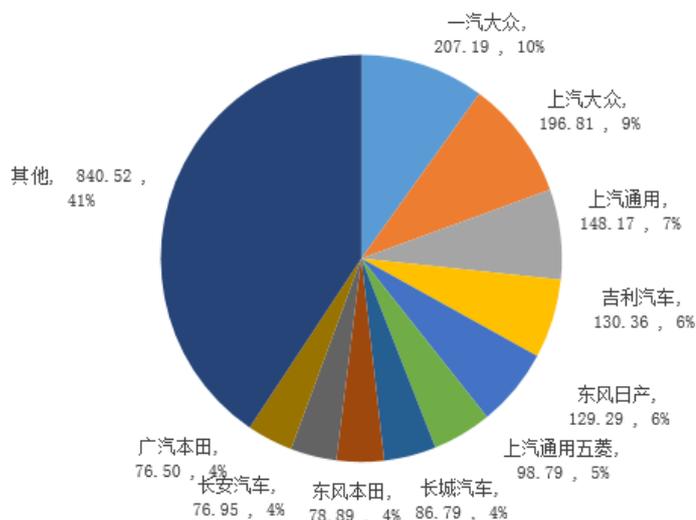


数据来源：乘联会

从厂商销量来看，2019 年乘用车综合销量前十厂商中排名前三为一汽大众、上汽大众和上汽通用，以 207.19 万辆、196.81 万辆和 148.17 万辆的销量分别占据 10.01%、9.51%、7.16% 的市场份额。公司本次项目新开门店分别为宝马、凯迪拉克和雪佛兰的授权品牌 4S 店，其中凯迪拉克和雪佛兰为上汽通用旗下乘用车品牌，其乘用车销量具有良好的市场份额。

图表 7: 2019 年乘用车前十综合销量厂商

单位: 万辆



数据来源: 乘联会

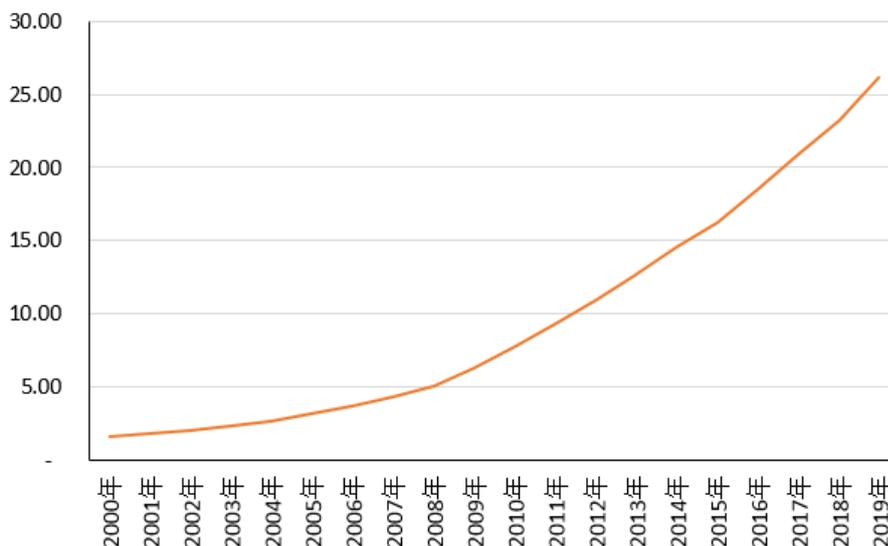
(三) 汽车后市场服务

汽车后市场指汽车销售后、围绕汽车使用过程中所产生的各种服务, 涵盖了消费者买车后所需要的一切服务, 其内容庞大而复杂。目前, 汽车后市场已包含汽车养护、汽车保险、汽车维修及配件、汽车金融、汽车改装、二手车及汽车租赁、汽车电商等类别。2014 年 9 月, 《关于促进汽车维修业转型升级提升服务质量的导意见》出台, 首次全面提出“汽车后市场”概念, 明确了汽车维修业在后市场中的作用和地位, 行业也迎来了转型升级的良机。

我国汽车产业起步发展较晚, 但自 2009 年中国汽车销量超越美国以来, 我国已连续多年蝉联全球汽车产销第一, 使我国汽车保有量保持得到快速增长, 截至 2018 年末全国汽车保有量达到 2.4 亿辆, 保有量有望在 2020 年超越美国成为全球第一大保有量市场。

图表 8：2000-2019 年我国民用汽车保有量

单位：千万辆



数据来源：Choice 数据、国家统计局

我国汽车市场过去十年的汽车年销量飞速增长和高增长预期促使中外主机厂在国内积极扩充产能，但随着需求的放缓和市场的调整，2018 年中国新车制造与零售行业出现了历史性拐点，短期内车市的整体增速将彻底告别过去的高速增长，汽车市场由增量市场转变为存量市场。

目前中国保有车辆平均车龄约 4.9 年，随着汽车存量市场的增长，平均车龄还在持续增长，对照国际市场用车经验，车龄超过 5 年后将迎来大型维修保养高峰期。同时随着中国汽车制造业逐渐走向成熟，耐用性和汽车质量的改善也不断延长了车辆平均生命周期，“车龄+保有量”双效驱动汽车后市场高速发展，成为汽车产业的新增长点。

（四）行业发展趋势

1、“互联网+汽车”模式的发展

除了受 2008 年金融危机、近两年的贸易摩擦和经济下行的影响外，我国汽车销售行业的发展总体呈现稳步增长的趋势，尤其是在部分汽车购置税减免的情况下，对汽车的销售起到了极大的促进作用，但我国汽车销售行业主要还是以线下 4S 店、汽车大卖场等实体经营为主。

传统汽车销售模式是以店铺作为主要载体，销售的时间和地点较为固定，而互联网平台销售则不再局限于特定的时间和地点，只要买卖双方持有电脑、手机等网络终端，就可以开展商业活动。汽车销售平台依托于互联网，可以将其销售网络进行延伸，消除市场的地域限制，互联网所覆盖的领域，就可以成为商家潜在的市场区域。

随着互联网的高速发展，“互联网+”的模式迅速渗透到各个行业。汽车经销商依托网络平台，通过线上促销活动汇聚到客户群体后，引流到就近的线下门店展开咨询、试乘试驾等活动进而达成交易；也可以把线下门店接待的客户或保有老客户引流到线上平台，为其提供咨询、续保、维保预约等便捷服务，形成线上线下良性互动，促进各项业务量全面提升。

平台销售的加入很大程度上提高了购车的便捷程度，消除了消费者与车企间的信息不对称，从销售端提升了购车体验。虽然消费者买车的渠道越来越多，但是纯电商无法保证售后体验，汽车的售后及其维修保养大多还是在相对应的4S店进行。4S店不仅是对车辆的检查及其维护，也是售后服务质量与品质的体现。“互联网+汽车”的发展模式通过线上平台拓展业务，线下经营提供高质量的售后服务，提高客户的服务体验，有助于快速扩大企业的影响力，进一步提高企业的竞争力。

2、授权销售和非授权销售并存

2005年4月，商务部、发改委、国家工商总局颁布《汽车品牌经销制度管理实施办法》，该实施办法规定汽车（不包括专用作业车）销售必须执行品牌经销制度，即汽车经销商须经汽车厂商授权、按照品牌销售方式从事汽车销售和服务活动，这就意味着以4S店为经营主体的销售方式成为我国汽车零售业的必然选择。

但随着2017年4月，商务部颁布的2017年第1号《汽车销售管理办法》的实施，原来一直延续的厂商品牌授权备案制被取消，行业的发展将逐步由以往单一品牌授权销售模式向授权销售和非授权销售两种模式并行的方式转变。非授权销售模式下，汽车经销商获得汽车品牌商授权不再是必要条件，打破来了汽车销售品牌授权单一体制，经销商可以同时经营多个品牌产品。汽车流通模式有望形成多元化，破除品牌垄断，充分促进汽车流通市场竞争和开放，使市场导向作用更加明显，为行业创新流通模式创造了良好的经营环境。

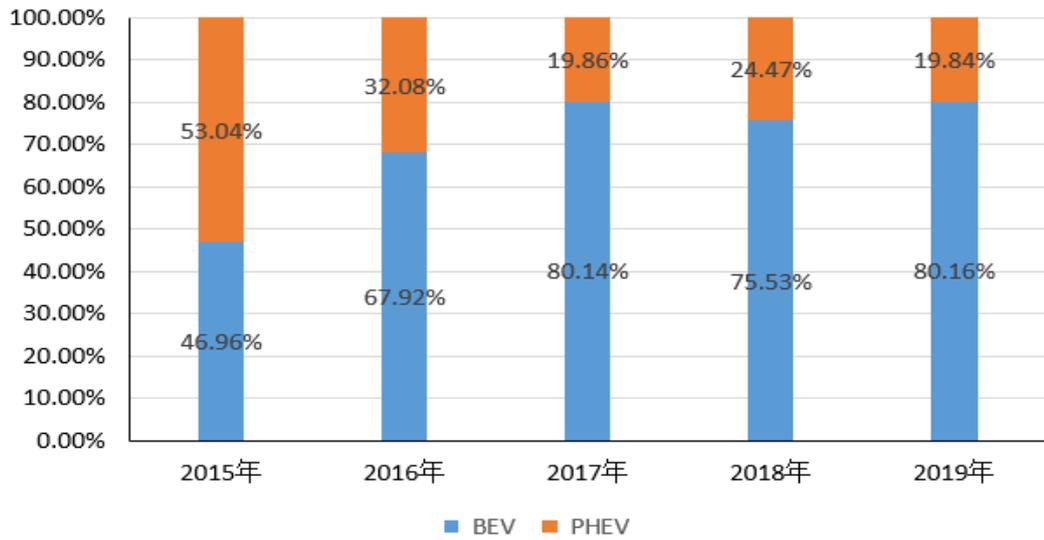
3、新能源汽车是未来的发展趋势

近年来，随着我国环保问题日益突出，发展新能源汽车来减少汽车尾气排放污染迫在眉睫。自“十一五”以来，国家陆续出台了多项扶持新能源汽车发展的政策。2010年9月8日，国务院审议并原则通过《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，新能源汽车被确定为我国的战略性新兴产业，并将在今后加快推进。2012年6月，《节能与新能源汽车发展规划（2011—2020年）》出台，成为新阶段引领我国新能源汽车产业发展的重要政策。

随着新能源汽车技术的进步，新能源汽车产业得到迅速发展，其中新能源乘用车销量的增长也越发明显。2015—2019年，我国新能源乘用车销量由11.54万辆迅速增长至102.49万辆，年均复合增长率高达72.61%；其中BEV类乘用车销量增长尤为突出，从5.42万辆增长至82.16万辆，其在新能源

乘用车的市场份额由 46.96% 上升为 80.16%。

图表 9：2015-2019 年我国新能源乘用车市场份额变化



数据来源：乘联会

注：BEV 指纯电动汽车，PHEV 指插电式混合动力汽车

新能源汽车以其绿色、环保、节能的特点不断受到年轻消费群体的青睐，随着相关政策的支持力度也不断上升，相信在不久的将来，新能源汽车将替代传统能源汽车成为行业发展的主流。

（三）财务分析

资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	59,596,434.18	6.71%	49,454,723.66	5.74%	20.51%
应收票据					
应收账款	11,872,226.64	1.34%	10,239,541.26	1.19%	15.94%
预付账款	20,998,029.58	2.36%	22,743,169.96	2.64%	-7.67%
交易性金融资产			3,094,774.80	0.36%	-100.00%
其他应收款	104,615,920.61	11.78%	107,898,271.90	12.53%	-3.04%
存货	370,066,202.62	41.68%	372,168,956.23	43.22%	-0.56%
其他流动资产	47,899,957.01	5.39%	49,243,700.20	5.72%	-2.73%
投资性房地产					
长期股权投资					
其他权益工具投资	33,328,308.61	3.75%	33,328,308.61	3.87%	
固定资产	137,901,023.46	15.53%	126,775,105.26	14.72%	8.78%
在建工程	4,950,434.46	0.56%	6,373,664.79	0.74%	-22.33%

无形资产	76,914,262.01	8.66%	64,911,316.62	7.54%	18.49%
商誉	7,488,832.05	0.84%	7,488,832.05	0.87%	
长期待摊费用	7,062,225.91	0.80%	5,442,597.07	0.63%	29.76%
递延所得税资产	1,925,024.47	0.22%	1,109,832.41	0.13%	73.45%
其他非流动资产	3,348,075.89	0.38%	897,633.11	0.10%	272.99%
短期借款	416,355,382.71	46.89%	407,800,843.39	47.35%	2.10%
应付票据	31,997,340.00	3.60%	34,863,700.00	4.05%	-8.22%
应付账款	4,310,762.22	0.49%	2,359,065.45	0.27%	82.73%
预收款项			31,006,875.61	3.60%	-100.00%
合同负债	31,426,877.95	3.54%			
应付职工薪酬	6,043,656.42	0.68%	8,177,332.56	0.95%	-26.09%
应交税费	9,062,706.05	1.02%	11,850,140.95	1.38%	-23.52%
其他应付款	32,222,125.17	3.63%	29,982,538.93	3.48%	7.47%
一年内到期的非流动负债	30,879,266.01	3.48%	9,828,456.54	1.14%	214.18%
其他流动负债	3,917,828.93	0.44%			
长期借款			14,400,000.00	1.67%	-100.00%
长期应付款	1,944,437.90	0.22%	4,263,210.13	0.50%	-54.39%
递延所得税负债	2,573,064.56	0.29%	2,619,134.50	0.30%	-1.76%

资产负债项目重大变动原因:

(1) 交易性金融资产年初余额3,094,774.80元, 是公司利用闲置资金购买的证券产品, 报告期内已全部处置完毕, 余额为0, 不再从事交易性金融产品相关业务。

(2) 递延所得税资产年初余额1,109,832.41元, 报告期末为1,925,024.47元, 增长比例73.45%, 是由于报告期末, 其他应收款中的应收厂家返利款增加, 计提的坏账准备相应增加所致。

(3) 其他非流动资产年初余额897,633.11元, 年末余额3,348,075.89元, 增长比例为272.99%, 主要是由于公司从2019年底至本报告期内成立的几家子公司报告期内预付工程款和机械设备款所致。

(4) 应付账款期末余额4,310,762.22元, 较期初增长82.73%, 是由于公司汽车精品、装饰品采购量加大, 导致应付供应商的货款增加所致。

(5) 预收账款期初余额31,006,875.61元, 期末余额为0; 合同负债期初余额为0, 期末余额为31,426,877.95元; 其他流动负债期初余额为0, 期末余额为3,917,828.93元, 是由于公司2020年执行新收入准则, 调整资产负债表科目所致。

(6) 一年内的非流动负债期末余额30,879,266.01元, 较年初增长214.18%, 是由于公司的长期借款和长期应付款逐渐到期到期所致。

(7) 长期借款期初余额14,400,000元，期末余额为0，长期应付款期初余额4,263,210.13元，期末余额1,944,437.90元，降幅54.39%，是由于长期借款和长期应付款逐渐到期，资产负债表调整将相关金额为一年内到期的流动负债所致。

**营业情况分析
利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	814,293,486.75	-	949,100,771.89	-	-14.20%
营业成本	734,733,332.28	90.23%	858,803,851.79	90.49%	-14.45%
毛利率	9.77%	-	9.51%	-	-
销售费用	19,575,387.25	2.40%	20,820,977.43	2.19%	-5.98%
管理费用	20,641,743.76	2.53%	27,078,696.42	2.85%	-23.77%
研发费用	1,426,162.56	0.18%	963,299.24	0.10%	48.05%
财务费用	9,713,935.09	1.19%	8,726,136.50	0.92%	11.32%
信用减值损失	182,336.39	0.02%	202,857.18	0.02%	-10.12%
资产减值损失	-3,189,994.91	-0.39%			
-其他收益	164,472.74	0.02%	51,343.87	0.01%	220.34%
投资收益	696,830.21	0.09%	-398,383.95	-0.04%	274.91%
公允价值变动收益			-105,109.00	-0.01%	100.00%
资产处置收益	970,531.96	0.12%	118,524.82	0.01%	718.84%
汇兑收益					
营业利润	25,540,113.18	3.14%	30,720,137.76	3.24%	-16.86%
营业外收入	440,590.46	0.05%	280,048.50	0.03%	57.33%
营业外支出	140,541.29	0.02%	97,896.05	0.01%	43.56%
净利润	21,324,376.50	2.62%	23,297,735.72	2.45%	-8.47%

项目重大变动原因：

(1) 研发费用本期金额 1,426,162.56元，去年同期金额 963,299.24元，同比增长48.05%，是由于公司研发人员增加，研发人工成本开支增大所致。

(2) 资产减值损失本期金额-3,189,994.91元，上年同期为0，为报告期内计提存货跌价损失所致。

(3) 其他收益本期金额164,472.74元，上年同期51,343.87元，增长比例220.34%，是由于疫情原因，税务、统计、社保一些政策性返款、优惠导致投资收益增长比例增大。

(4) 投资收益本期余额696,830.21元，去年同期 -398,383.95元，同比增长274.91%，主

要是原因是2019年上半年公司交易性金融资产的交易收益为亏损867,311.07元，而2020年上半年是盈利476,633.83元。

(5) 公允价值变动损益本年金额为0，去年金额为-105,109.00元，是因为今年上半年公司交易性金融资产已全部处置，不在有余额。

(6) 资产处置收益本期金额970,531.96元，上年同期金额118,524.82元，增长比例718.84%，是因为报告期内上市新车型较多，公司处置试乘试驾车较去年同期增加。

(7) 营业外收入本期金额440,590.46元，比去年同期增长57.33%，是由于报告期收到政府补助88000元。

(8) 营业支出本期金额140,541.29元，同比增长43.56%，是由于报告期内参加政府扶贫活动，发生一笔较大捐赠金额所致。

收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	807,333,740.00	940,060,907.47	-14.12%
其他业务收入	6,959,746.75	9,039,864.42	-23.01%
主营业务成本	733,397,401.02	857,557,675.30	-14.48%
其他业务成本	1,335,931.26	1,246,176.49	7.20%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
整车	683,726,757.77	666,746,304.63	2.48%	-15.72%	-15.53%	-8.15%
售后维保	97,809,498.80	64,224,236.81	34.34%	-3.12%	-1.90%	-2.33%
增值服务	25,797,483.43	2,426,859.58	90.59%	-7.36%	-11.89%	0.53%
其他业务	6,959,746.75	1,335,931.26	80.80%	-23.01%	7.20%	-6.28%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

湖南	387,728,991.28	351,800,435.23	9.27%	-20.93%	-21.04%	1.31%
贵州	426,564,495.47	382,932,897.05	10.23%	-7.01%	-7.34%	3.33%

收入构成变动的原因:

报告期内，公司主营业务收入和其他业务分别比去年下降 14.12%和-23.01%，主要是由于疫情影响，汽车业务受影响较大，3-4 月份期间，业绩有下滑明显。

现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,256,460.49	37,965,246.27	-12.40%
投资活动产生的现金流量净额	-30,953,422.57	-5,992,400.18	-416.54%
筹资活动产生的现金流量净额	5,412,803.80	-22,640,533.12	123.91%

现金流量分析:

(1) 投资活动产生的现金流量净额本期金额为-30,953,422.57 元，较去年同期的-5,992,400.18 元同比，减少了 416.54%，是由于从 2019 年底到本报告期末，公司新成立了 4 家子公司，收购了 2 家公司，用于子公司的建设和投入金额较去年同期大幅增加。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 5,412,803.80 元，，较去年的-22,640,533.12 元，同比增长了 123.91%，是由于去年同期存在着公司偿还大股东的个人借款的情形，导致筹资活动产生的现金流量净额出现较大金额的负现金流。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
怀子	汽车	关	经	2000	112,340,565.51	54,437,638.16	138,863,517.21	4,018,907.59	

化宝利汽车销售服务有限公司	公司	4S业务	联性强	营	万				
怀化智达汽车服务有限公司	子公司	汽车增值服务	联性强	经营	50万	5,344,642.14	4,057,469.74	2,285,362.51	1,686,751.23
怀化远众汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	联性强	经营	1000万	13,521,427.57	13,326,500.25	898,269.39	670,546.51
怀化悦丰汽	子公司	汽车增值服务	联性强	经营	50万	874,941.82	680,014.50	898,269.39	680,014.50

车服务有限公司									
湖南德远新能源汽车集团有限公司	子公司	德远集团总部管理	关联性强	经营	1 亿	425,990,596.69	133,578,075.01	300,812,754.22	351,015.62
怀化德鸿汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	1100 万	53,256,216.90	12,671,119.80	44,583,839.68	-1,173,396.56
怀化德荣汽车销售	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	2000 万	45,262,393.37	14,991,468.53	15,566,469.42	-862,169.81

服务有限公司									
怀化德瑞汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	800万	25,744,639.47	7,384,534.50	16,712,470.22	-1,332,945.54
怀化德俊汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	800万	22,704,150.93	6,902,159.91	13,192,023.38	-420,103.34
怀化宝通汽车销售服务有限公司	子公司	汽车增值服务	关联性强	经营	500万	6,497,017.62	6,385,316.47	230,512.93	216,542.33

有限公司									
怀化众悦汽车服务有限公司	子公司	汽车增值服务	关联性强	经营	50万	3,803,983.94	3,217,768.80	2,960,885.16	2,105,384.78
怀化智远汽车服务有限公司	子公司	互联网信息服务，广告制作发布	关联性较强	经营	100万	1,354,820.44	1,177,473.98	1,301,717.45	466,888.49
怀化宝众汽车服务有限公司	子公司	车辆检测服务	关联性强	经营	500万	1,125,100.19	731,245.57	1,094,677.25	731,245.57
怀化德远	子公司	二手车交易及服务	关联性强	经营	200万	605,312.08	538,617.24	85,990.10	35,598.17

二手车交易市场有限公司									
铜仁德佳汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	1200万	61,112,422.25	28,585,248.66	61,717,663.68	3,542,005.80
铜仁碧江区远达汽车服务有限公司	子公司	汽车增值服务	关联性强	经营	50万	6,048,525.48	3,366,780.09	1,373,162.78	1,105,058.7
思车网汽车	子公司	保险信息咨询及其他服	关联性强	经营	5000万	5,523,953.64	5,288,843.69	1,221,613.41	-411,130.76

科 技 有 限 公 司		务							
怀 化 宝 汇 报 废 汽 车 回 收 拆 解 有 限 公 司	子 公 司	保 险 信 息 咨 询 及 其 他 服 务	关 联 性 强	经 营	200 万	1,402,542.91	1,385,524.18	0.00	-33,817.80
怀 化 宝 瑞 汽 车 销 售 服 务 有 限 公 司	子 公 司	汽 车 4S 业 务	关 联 性 强	经 营	200 万	4,696,368.96	4,461,160.80	1,769,189.03	938,755.63
娄 底 众 凯 汽 车 销 售	子 公 司	汽 车 4S 业 务	关 联 性 强	经 营	1000 万	41,654,629.48	14,871,082.57	62,534,178.31	2,106,230.51

服务有限公司									
娄底悦达汽车服务有限公司	子公司	汽车增值服务	关联性强	经营	50万	3,535,680.26	3,403,243.39	1,381,789.74	1,153,820.06
湘西宝利汽车销售服务有限公司	子公司	车辆维修	关联性强	经营	1000万	9,096,023.52	7,564,711.79	2,845,324.25	-327,672.81
湘西华瑞汽车销售服务有限公司	子公司	汽车装饰品销售	关联性强	经营	650万	7,565,323.39	4,765,452.88	5,471,420.60	921,263.82

公司									
湘西宝顺汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	1000万	2,683,474.09	2,614,645.99		19,298.83
铜仁德和汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	1500万	83,426,286.01	27,848,771.92	67,302,556.54	1,447,355.49
铜仁碧江区悦丰汽车服务有限公司	子公司	汽车增值服务	关联性强	经营	50万	940,556.61	688,806.43	622,453.8	452,046.74

司									
铜仁众凯汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	1000万	50,011,361.22	14,553,611.49	35,957,658.08	1,924,333.51
铜仁碧江区悦达汽车服务有限公司		汽车增值服务	关联性强	经营	50万	1,571,927.25	878,530.60	632,512.33	500,611.87
铜仁宝众汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	1000万	82,872,957.11	16,096,007.36	58,958,336.96	2,702,085.57

铜仁碧江区众达汽车服务有限公司	子公司	汽车增值服务	关联性强	经营	50万	3,224,154.19	2,864,286.57	1,295,605.36	1,046,975.92
铜仁宝顺汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	1000万	37,851,297.11	8,310,647.67	43,591,707.43	289,683.93
铜仁众成汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	1000万	37,586,889.63	11,926,132.73	15,178,204.29	-253,806.62
铜	子	汽车	关	经	1000	27,424,895.08	8,871,329.63	16,664,297.87	-956,316.44

仁宝成汽车销售服务有限公司	公司	4S业务	联性强	营	万				
铜仁碧江区宝达汽车服务有限公司	子公司	汽车增值服务	联性强	经营	50万	246,671.86	142,957.58	197,066.47	142,957.58
凯里经济开发区德润汽车销售服务有	子公司	汽车4S业务	联性强	经营	1000万	63,872,316.38	32,600,121.37	54,396,795.24	3,090,581.67

限公司									
凯里悦达汽车服务有限公司	子公司	汽车增值服务	关联性强	经营	50万	4,825,613.70	3,561,560.90	2,559,944.77	2,231,990.42
凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	800万	106,173,069.01	27,441,271.51	79,552,842.40	3,554,508.96
凯里成达汽车服务有限公司	子公司	汽车增值服务	关联性强	经营	50万	2,975,644.12	2,483,117.17	1,129,035.20	859,031.33

公司									
凯里经济开发区众凯汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	1000万	30,777,185.27	11,303,665.99	29,547,648.62	-243,284.73
凯里众成汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	800万	2,711,164.32	2,675,744.82	69,386.14	378,109.53
都匀德和汽车销售服	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	800万	7,604,786.32	7,430,053.49	0	-569,946.51

务有限公司									
都匀众凯汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	1000万	9,617,786.13	9,310,251.16	3,482.00	-689,748.85
贵阳众凯汽车销售服务有限公司	子公司	汽车4S业务	关联性强	经营	1500万	16,783,689.53	14,890,299.53		-99,950.47

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
怀化万友汽车销售服务有限公司	处置转让	无实质经营，对整体生产和业绩影响微小。
贵阳众凯汽车销售服务有限公司	收购	有利于提高区域产业布局。

怀化德远二手车汽车交易市场有限公司	收购	有利于公司拓展二手车交易业务。
怀化宝众车辆服务有限公司	新设	开展车辆检测业务，完善产业布局。
怀化悦丰汽车服务有限公司	新设	进一步拓展车辆增值服务。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内，公司新成立子公司 2 家，收购取得汽车业务相关企业 2 家，处置转让子公司 1 家，具体情况如下：

1、2020 年 3 月 13 日成立怀化宝众车辆服务有限公司，注册资本为人民币 500 万元，注册地址为湖南省怀化市鹤城区鸭嘴岩物流产业区 F00010310，业务性质为：汽车安全技术检测服务，汽车综合性能检测。公司间接持有其 100%的股权。

2、2020 年 3 月 30 日，收购取得贵阳众凯汽车销售服务有限公司 100%股权，注册资本为人民币 1500 万元，注册地址为贵州省贵阳市花溪区沙坡村孟关汽贸城内，业务性质为整车销售及售后服务。

3、2020 年 4 月 23 日，成立怀化悦丰汽车服务有限公司，注册资本为人民币 50 万元，注册地址为湖南省怀化鹤城区怀化工业园鹤城分园鸭嘴岩物流产业园，业务性质为：代办车辆上牌上户、年检业务、汽车按揭代办服务。公司间接持有其 100%的股权。

4、2020 年 6 月 8 日，收购取得怀化德远二手车交易市场有限公司 100%股权，注册资本为人民币 200 万元，注册地址为湖南省怀化市鹤城区鸭嘴岩物流产业区 F00010311，业务性质为：二手车交易市场经营，代办车辆上牌上户、年检业务、汽车按揭代办服务。

5、2020 年 4 月 24 日公司以 0 元人民币转让了怀化万友汽车销售服务有限公司 61%股权。

（三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1、非标准审计意见说明

适用 不适用

2、关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收供应商返利的确认</p> <p>截至 2020 年 6 月 30 日，德众股份应收品牌汽车供应商的返利款账面余额分别为 5,964.36 万元。由于应收供应商返利金额重大，且管理层在资产负债表日需要依据各汽车供应商的返利政策、实际采购及销售情况和其他条件来判断是否满足返利的确认条件，进而计提相应的返利，我们将应收供应商返利确定为关键审计事项。</p> <p>关于应收返利的披露参见财务报表“附注六、（五）其他应收款”。</p>	<p>针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解、评价并测试与应收供应商返利的确认相关的关键内部控制；</p> <p>（2）获取公司与汽车供应商签订的经销商协议，并获取与 2020 年 1-6 月返利相关的商务政策，以确认公司返利的真实性、存在性和相关的权利和义务；</p> <p>（3）获取管理层根据汽车供应商商务政策计算的应收返利计算表，抽取样本将各类返利类型、授予条件等与各汽车供应商的返利政策进行核对；</p> <p>（4）测试 2020 年 1-6 月管理层计提的未结算返利在报告期的实际结算情况以及报告期期末估计的返利在期后的结算情况，并实施供应商访谈等程序，以评价管理层对应收供应商返利估计的合理性；</p> <p>（5）根据获取的返利商务政策及基础数据，抽取样本重新计算于报告期期末估计的应收供应商返利。</p>

一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

无

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终把履行企业社会责任作为公司的重要经营宗旨，坚持依法合规经营、诚信经营、履行依法纳税的社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作。

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。公司经营良好，信息披露及时、准确、完整，保障股东的利益不受损害；诚信对待供应商及客户，注重产品质量履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实

现员工与企业的共同成长，员工公平取得劳动报酬并享受社会保险等社会福利，公司建立劳动保护机制保障员工职业健康和心理健康，劳动条件不断改善，员工安全健康得到切实保障；重视人才培养，带动就业，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 1000 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。
- 5、积极组织员工开展各类社会公益爱心活动，传递正能量，践行企业的社会责任。

十二、评价持续经营能力

公司在报告期内有持续的营运记录。德众股份业务于 2010 年 02 月开始运营，运营时间较长。公司的 4S 店主要分布在湖南、贵州地区；近十年来，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。在区域市场内，2019 年国内销量排名前十大汽车品牌中公司代理了 4 品牌，分别是上汽大众、上汽通用（别克、凯迪拉克、雪佛兰）。公司区域及品牌竞争优势明显。此外，根据内部经营情况及外部融资的情况，公司继续保持逐年新设 5 家 4S 店的稳步扩张战略，为公司中长期业绩增长与持续运营提供可靠保障。

公司主营业务突出明显，有着清晰的盈利模式和较高的盈利潜力，营业收入呈健康稳定增长态势，公司具有较好的持续经营能力。

十三、公司面临的风险和应对措施

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、品牌授权的风险

目前，我国汽车经销企业的经营模式是以与汽车制造商签订的品牌授权许可协议为基础所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制造商提供格式条款，其中会对汽车经销商的经营规模、人员配备、技术配备、技术服务、服务质量等作出具体要求。如在协议执行过程中，汽车经销商不能满足协议约定的前述条件，汽车制造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，汽车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：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、二手车交易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。在此基础上，公司的经营业绩有望不断提升，这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。

3、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。

4、行业竞争日益加剧的风险

汽车经销企业与汽车制造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经销与汽车后服务市场。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”。该政策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。政策放开后，全国汽车经销商数量快速增长。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、二手车交易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、帮助公司在日益激烈的市场竞争中脱颖而出。

5、市场区域较为集中的风险

公司目前的销售区域主要集中在湖南省和贵州省，市场区域分布于怀化市、娄底市、湘西土家族苗族自治州、贵阳市、都匀市、铜仁市、黔东南苗族侗族自治州等地区。我国汽车销售服务业参与者众多、市场集中度较低，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。

6、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、销售规模的不断增大，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。

7、规模扩大引致的管理风险

自成立以来，公司始终立足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。截至本公开发行说明书签署日，公司在怀化市、娄底市、湘西土家族苗族自治州、贵阳市、都匀市、铜仁市、黔东南苗族侗族自治州等地区拥有 22 家品牌 4S 店，已经建立了覆盖湖南省和贵州省部分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销售、维修保养及其他增值服务。随着本次发行后募投项目的实施，公司资产和业务规模将大幅提高，对公司的人才、技术、内部控制等诸多方面的管理将提出新的更高的要求。如果公司的管理能力不能适应公司规模扩张以及业务发展的需要，管理体制未能随着公司规模扩大而及时调整，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。

应对措施：针对公司可能出现的管理能力无法匹配业务扩张的风险，公司将采取如下两点措施：加强对现有管理层与员工的培训力度，提升管理层与员工的专业能力与管理水平；完善公司的管理体制与薪酬激励体制，从外部吸引优秀人才加盟。

8、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，并规范现金收支，但仍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，制定了现金管理办法。

9、未来盈利下滑风险

目前，我国汽车新车销售市场已告别高速增长时代，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降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：为了将来可能面临汽车销售价格导致毛利率下降的风险，提升企业盈利能力，公司在加强预算管理与费用支出管理的同时，结合企业实际经营情况，发展衍生增值业务，提升销售毛利率，降低不必要的管理费用支出，争取将费用控制在合理水平。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(一)
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	510,196.20	510,196.20	0.18%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	940,000,000	164,910,000

(一) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	700,000	700,000
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述股权购买能优化资产和资源配置，符合公司战略发展规划，有利于公司未来长期发展，对公司本期和未来财务状况和经营成果无不良影响。

第五节 股份变动和融资

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	38,526,238	26.42%	-27,085,792	11,440,446	7.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,389,039	12.61%	-18,389,039	0	0.00%	
	董事、监事、高管	34,317,617	23.53%	-28,533,499	5,784,118	3.97%	
	核心员工	4,050,333	2.78%	1,471,717	5,522,050	3.79%	
有限售条件股份	有限售股份总数	107,313,443	73.58%	27,085,792	134,399,235	92.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	54,660,118	37.48%	18,389,039	73,049,157	50.09%	
	董事、监事、高管	101,973,961	69.92%	24,592,073	126,566,034	86.78%	
	核心员工	5,339,482	3.66%	-1,411,891	3,927,591	2.69%	
总股本		145,839,681	-	0	145,839,681	-	
普通股股东人数							116

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	段坤良	73,049,157	0	73,049,157	50.09%	73,049,157	0	0
2	王卫林	19,218,010	0	19,218,010	13.18%	19,218,010	0	0
3	李延东	17,418,408	0	17,418,408	11.94%	17,418,408	0	0
4	高万平	9,290,000	0	9,290,000	6.37%	6,967,500	2,322,500	0
5	易享播	3,883,075	0	3,883,075	2.66%	2,912,307	970,768	0
6	易延寿	3,881,600	0	3,881,600	2.66%	3,881,600	0	0
7	杨晓刚	3,826,563	0	3,826,563	2.62%	1,530,627	2,295,936	0
8	张辉	3,571,062	0	3,571,062	2.45%	2,539,547	1,031,515	0
9	曾胜	2,345,037	0	2,345,037	1.61%	1,743,778	601,259	0

10	骆自强	2,323,037	0	2,323,037	1.59%	1,742,278	580,759	0
合计		138,805,949	-	138,805,949	95.17%	131,003,212	7,802,737	0

普通股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、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2020 年 6 月 30 日，段坤良直接持有公司 73,049,157 股股份，持股比例为 50.09%，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 12 月生，中国籍，无境外永久居留权，北京大学 EMBA，清华大学 EMBA，湖南大学 MBA，硕士研究生学历，有丰富的汽车行业从业经历。曾当选怀化市第三届、第四届人大代表，现任怀化市第五届人大代表；曾获得“怀化品牌建设十大领军人物”“全国汽车经销商服务行业影响力人物”等荣誉称号。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；2003 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；2010 年 2 月至 2015 年 9 月就职于有限公司，任董事长、总经理；2015 年 9 月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

报告期内，公司实际控制人为段坤良，详见上述控股股东情况。

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
段坤良	董事、控股股东、实际控制人、董事长、总经理	男	1973年12月	2018年8月24日	2021年8月23日
王卫林	董事、副总经理	男	1976年6月	2019年2月14日	2021年8月23日
李延东	董事、副总经理	男	1973年10月	2019年2月14日	2021年8月23日
高万平	董事	男	1967年12月	2019年2月14日	2021年8月23日
易孝播	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1979年10月	2018年8月24日	2021年8月23日
张辉	董事	男	1982年9月	2018年8月24日	2021年8月23日
曾胜	董事	男	1973年6月	2018年8月24日	2021年8月23日
唐勇	独立董事	男	1974年12月	2020年5月30日	2021年8月23日
蒲卫国	独立董事	男	1977年5月	2020年5月30日	2021年8月23日
骆自强	监事会主席	男	1978年2月	2018年8月24日	2021年8月23日
郭伟林	职工代表监事	男	1974年8月	2019年3月20日	2021年8月23日
刘春	监事	男	1974年2月	2018年8月24日	2021年8月23日
周丽琴	副总经理	女	1982年9月	2018年8月24日	2021年8月23日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张辉与周丽琴之间系夫妻关系，除此之外董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无直系血亲关系，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	期末被授予的限制性股票数量
段坤良	董事、控股股东、实际控制人、董事长、	73,049,157	0	73,049,157	50.09%	0	0

	总经理						
王卫林	董事、副总经理	19,218,010	0	19,218,010	13.18%	0	0
李延东	董事、副总经理	17,418,408	0	17,418,408	11.94%	0	0
高万平	董事	9,290,000	0	9,290,000	6.37%	0	0
易孝播	董事、董事会秘书、 财务负责人	3,883,075	0	3,883,075	2.66%	0	0
张辉	董事	3,571,062	0	3,571,062	2.44%	0	0
曾胜	董事	2,345,037	0	2,345,037	1.61%	0	0
骆自强	监事会主席	2,323,037	0	2,323,037	1.59%	0	0
郭伟林	职工代表监事	1,160,326	0	1,160,326	0.8%	0	0
刘春	监事	92,040	0	92,040	0.06%	0	0
合计	-	132,350,152	-	132,350,152	90.74%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐勇	-	新任	独立董事	公司发展需要
蒲卫国	-	新任	独立董事	公司发展需要
杨菊香	职工代表监事	离任	-	个人原因
易延寿	监事	离任	-	个人原因
高万平	董事、副总经理	离任	董事	个人原因及公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

唐勇，男，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。职业经历：1996年至1999年，任辰溪县审计师事务所职工；2000年至2003年，任湖南莱孚铝业有限公司财务经理；2004年至2005年，任攀枝花明珠铝业有限公司财务经理，2006年至2007年，任怀化市利华会计师事务所项目经理；2008年1月至2008年7月任湖南友谊联合会计师事务所审计员；2008年8月至2009年任天职国际会计师事务所审计员；2010年至今，任湖南泰信会计师事务所有限公司项目经理。

蒲卫国，男，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。职业经历：2000年6月至2015年11月，就职于怀化市鹤城区司法局；2004年—2015年11月就职于湖南鹤洲律师事务所，任

执业律师；2015年12月至今，就职于北京浩天信和（长沙）律师事务所，任高级合伙人、律师。

（四）股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	340	67	25	382
技术人员	619	80	14	685
财务人员	79	8	7	80
行政人员	5	1	1	5
管理人员	32	0	0	32
员工总计	1,075	156	47	1,184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	69	79
专科	342	394
专科以下	659	706
员工总计	1,075	1,184

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020] 33207 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖南省长沙市开福区芙蓉中路 416 号泊富国际广场写字楼 36 楼
审计报告日期	2020 年 8 月 3 日
注册会计师姓名	李晓阳、肖金文、刘卓

审计报告正文：

审计报告



天职业字[2020] 33207 号

湖南德众汽车销售服务有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南德众汽车销售服务有限公司（以下简称“德众股份”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并资产负债表及资产负债表，2020 年 1-6 月的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德众股份 2020 年 6 月 30 日的合并财务状况及财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德众股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收供应商返利的确认	
<p>截至 2020 年 6 月 30 日，德众股份应收品牌汽车供应商的返利款账面余额分别为 5,964.36 万元。由于应收供应商返利金额重大，且管理层在资产负债表日需要依据各汽车供应商的返利政策、实际采购及销售情况和其他条件来判断是否满足返利的确认条件，进而计提相应的返利，我们将应收供应商返利确定为关键审计事项。</p> <p>关于应收返利的披露参见财务报表“附注六、（五）其他应收款”。</p>	<p>针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解、评价并测试与应收供应商返利的确认相关的关键内部控制；</p> <p>（2）获取公司与汽车供应商签订的经销商协议，并获取与 2020 年 1-6 月返利相关的商务政策，以确认公司返利的真实性、存在性和相关的权利和义务；</p> <p>（3）获取管理层根据汽车供应商商务政策计算的应收返利计算表，抽取样本将各类返利类型、授予条件等与各汽车供应商的返利政策进行核对；</p> <p>（4）测试 2020 年 1-6 月管理层计提的未结算返利在报告期的实际结算情况以及报告期期末估计的返利在期后的结算情况，并实施供应商访谈等程序，以评价管理层对应收供应商返利估计的合理性；</p> <p>（5）根据获取的返利商务政策及基础数据，抽取样本重新计算于报告期期末估计的应收供应商返利。</p>

四、其他信息

德众股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括德众股份 2020 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德众股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德众股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德众股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德众股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就德众股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师：李晓阳
（项目合伙人）
中国注册会计师：肖金文
中国注册会计师：刘 卓

中国·北京
二〇二〇年八月三日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	59,596,434.18	49,454,723.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		3,094,774.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	11,872,226.64	10,239,541.26
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	20,998,029.58	22,743,169.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	104,615,920.61	107,898,271.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	370,066,202.62	372,168,956.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	47,899,957.01	49,243,700.20
流动资产合计		615,048,770.64	614,843,138.01
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(八)	33,328,308.61	33,328,308.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	137,901,023.46	126,775,105.26
在建工程	六、(十)	4,950,434.46	6,373,664.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	76,914,262.01	64,911,316.62
开发支出	六、(十二)		
商誉	六、(十三)	7,488,832.05	7,488,832.05
长期待摊费用	六、(十四)	7,062,225.91	5,442,597.07
递延所得税资产	六、(十五)	1,925,024.47	1,109,832.41
其他非流动资产	六、(十六)	3,348,075.89	897,633.11
非流动资产合计		272,918,186.86	246,327,289.92
资产总计		887,966,957.50	861,170,427.93
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	416,355,382.71	407,800,843.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十八)	31,997,340.00	34,863,700.00
应付账款	六、(十九)	4,310,762.22	2,359,065.45
预收款项	六、(二十)		31,006,875.61
合同负债		31,426,877.95	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十一)	6,043,656.42	8,177,332.56
应交税费	六、(二十二)	9,062,706.05	11,850,140.95
其他应付款	六、(二十三)	32,222,125.17	29,982,538.93
其中：应付利息	六、(二十三)	462,317.50	479,000.98
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	30,879,266.01	9,828,456.54
其他流动负债		3,917,828.93	
流动负债合计		566,215,945.46	535,868,953.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十六)		14,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十七)	1,944,437.90	4,263,210.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十五)	2,573,064.56	2,619,134.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,517,502.46	21,282,344.63
负债合计		570,733,447.92	557,151,298.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十八)	145,839,681.00	145,839,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十九)	6,132,751.39	6,074,725.68
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十)	671,700.31	671,700.31
专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	2,330,895.55	2,074,045.33
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	142,707,972.15	128,713,072.26
归属于母公司所有者权益合计		297,683,000.40	283,373,224.58
少数股东权益		19,550,509.18	20,645,905.29
所有者权益合计		317,233,509.58	304,019,129.87
负债和所有者权益总计		887,966,957.50	861,170,427.93

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			

货币资金		14,145,886.84	6,628,021.54
交易性金融资产			3,094,774.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	1,205,757.09	1,077,463.04
应收款项融资			
预付款项		525,994.72	2,550,876.51
其他应收款	十五、(二)	80,271,934.99	43,865,821.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,668,010.40	52,468,181.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,072,405.46	3,747,077.04
流动资产合计		143,889,989.50	113,432,216.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	203,854,261.30	203,854,261.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,827,246.90	3,816,676.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			3,695.78
递延所得税资产		115,342.49	72,662.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		207,796,850.69	207,747,296.30
资产总计		351,686,840.19	321,179,513.14
流动负债：			
短期借款		57,669,867.11	58,429,945.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		254,058.01	301,964.80
预收款项			5,058,867.41
合同负债		5,222,818.76	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		500,153.10	975,024.00
应交税费		849,349.86	1,238,958.29
其他应付款		108,910,980.62	62,834,761.70
其中：应付利息		27,305.83	42,970.22
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,493,747.80	
其他流动负债		676,645.26	
流动负债合计		176,577,620.52	128,839,521.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		215,442.64	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			14,719.87
其他非流动负债		4,000,000.00	19,000,000.00
非流动负债合计		4,215,442.64	19,014,719.87
负债合计		180,793,063.16	147,854,241.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		145,839,681.00	145,839,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,978,463.47	7,978,463.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,330,895.55	2,074,045.33
一般风险准备			
未分配利润		14,744,737.01	17,433,081.78
所有者权益合计		170,893,777.03	173,325,271.58
负债和所有者权益总计		351,686,840.19	321,179,513.14

法定代表人：段坤良

主管会计工作负责人：易辛播

会计机构负责人：丁美菊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		814,293,486.75	949,100,771.89
其中：营业收入	六、(三十三)	814,293,486.75	949,100,771.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		787,577,549.96	918,249,867.05
其中：营业成本	六、(三十三)	734,733,332.28	858,803,851.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十四)	1,486,989.02	1,856,905.67
销售费用	六、(三十五)	19,575,387.25	20,820,977.43
管理费用	六、(三十六)	20,641,743.76	27,078,696.42
研发费用	六、(三十七)	1,426,162.56	963,299.24
财务费用	六、(三十八)	9,713,935.09	8,726,136.50
其中：利息费用	六、(三十八)	8,194,415.35	8,138,299.67
利息收入	六、(三十八)	319,180.47	709,328.37
加：其他收益	六、(三十九)	164,472.74	51,343.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	696,830.21	-398,383.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-105,109.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	182,336.39	202,857.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-3,189,994.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	970,531.96	118,524.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,540,113.18	30,720,137.76
加：营业外收入	六、(四十五)	440,590.46	280,048.50
减：营业外支出	六、(四十六)	140,541.29	97,896.05

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,840,162.35	30,902,290.21
减：所得税费用	六、（四十七）	4,515,785.85	7,604,554.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,324,376.50	23,297,735.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,324,376.50	23,297,735.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		2,072,629.60	2,453,350.97
2.归属于母公司所有者的净利润		19,251,746.90	20,844,384.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,324,376.50	23,297,735.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,251,746.90	20,844,384.75
（二）归属于少数股东的综合收益		2,072,629.60	2,453,350.97

总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、（一）	0.13	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、（一）	0.13	0.14

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	84,123,197.91	120,927,997.98
减：营业成本	十五、（四）	77,099,833.97	112,452,273.21
税金及附加		188,866.95	103,238.74
销售费用		2,110,329.99	2,322,177.86
管理费用		2,417,689.90	3,243,736.06
研发费用			
财务费用		957,224.98	406,736.91
其中：利息费用		904,451.26	568,687.15
利息收入		60,966.28	279,880.67
加：其他收益		2,455.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	1,816,633.83	-867,311.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-105,109.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-170,719.48	50,771.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,597.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,977,024.44	1,478,186.30
加：营业外收入		94,715.04	178,995.64
减：营业外支出		70,000.00	90,727.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,001,739.48	1,566,454.73
减：所得税费用		433,237.24	413,610.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,568,502.24	1,152,844.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,568,502.24	1,152,844.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,568,502.24	1,152,844.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.2	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2	0.01

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		915,223,210.98	1,085,821,800.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	2,625,913.77	9,259,626.65
经营活动现金流入小计		917,849,124.75	1,095,081,427.03

购买商品、接受劳务支付的现金		814,542,070.01	955,594,888.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,275,272.26	40,215,389.11
支付的各项税费		14,212,006.32	22,353,478.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	19,563,315.67	38,952,424.60
经营活动现金流出小计		884,592,664.26	1,057,116,180.76
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十九)	33,256,460.49	37,965,246.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,743,599.41	17,321,212.26
取得投资收益收到的现金		160,000.00	468,927.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,472,334.43	11,551,054.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、(四十九)		
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十八)	4,040,597.98	2,045,479.80
投资活动现金流入小计		25,416,531.82	31,386,673.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,848,893.42	13,865,301.17
投资支付的现金		12,172,190.78	20,851,253.33
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,376,982.23	
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十八)	1,971,887.96	2,662,519.00
投资活动现金流出小计		56,369,954.39	37,379,073.50
投资活动产生的现金流量净额		-30,953,422.57	-5,992,400.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,850,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十八)	8,679,549.00	12,715,567.20
筹资活动现金流入小计		69,529,549.00	88,715,567.20
偿还债务支付的现金		41,500,000.00	70,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,663,095.62	9,705,937.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,452,000.00	1,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十八）	6,953,649.58	31,650,162.65
筹资活动现金流出小计		64,116,745.20	111,356,100.32
筹资活动产生的现金流量净额		5,412,803.80	-22,640,533.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十九）	7,715,841.72	9,332,312.97
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十九）	23,961,775.69	20,983,725.74
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十九）	31,677,617.41	30,316,038.71

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		95,627,134.19	137,082,709.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		158,137.02	5,649,946.55
经营活动现金流入小计		95,785,271.21	142,732,655.89
购买商品、接受劳务支付的现金		85,299,828.47	124,732,161.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,661,790.96	4,857,785.90
支付的各项税费		1,257,751.66	2,373,955.55
支付其他与经营活动有关的现金		8,080,698.57	10,190,422.96
经营活动现金流出小计		98,300,069.66	142,154,325.88
经营活动产生的现金流量净额		-2,514,798.45	578,330.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,743,599.41	17,321,212.26
取得投资收益收到的现金		1,340,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,619.41	793,034.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		234,118.84	
投资活动现金流入小计		17,396,337.66	18,114,247.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		832,814.74	1,764,174.13
投资支付的现金		27,172,190.78	20,851,253.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		350,000.00	
投资活动现金流出小计		28,355,005.52	22,615,427.46
投资活动产生的现金流量净额		-10,958,667.86	-4,501,180.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		475,620,237.40	598,182,976.96
筹资活动现金流入小计		485,620,237.40	609,182,976.96
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,920,112.44	472,273.69
支付其他与筹资活动有关的现金		456,338,742.08	608,454,040.09
筹资活动现金流出小计		465,258,854.52	608,926,313.78
筹资活动产生的现金流量净额		20,361,382.88	256,663.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,887,916.57	-3,666,187.08
加：期初现金及现金等价物余额		4,142,518.97	6,731,443.87
六、期末现金及现金等价物余额		11,030,435.54	3,065,256.79

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、财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(一) 五、(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十一、(六)、6
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、(一)、1 七、(五)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(三十二)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(十二)
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(四十三)
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

详见次页。

湖南德众汽车销售服务有限公司

2020年1-6月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

湖南德众汽车销售服务有限公司(以下简称“德众股份”或“公司”)前身为怀化德众汽车销售服务有限公司, 有限公司成立于2010年2月25日, 注册资本为1,000.00万元, 全部为货币出资。2010年2月22日, 湖南泰信会计师事务所有限公司出具了湖南泰信[2010]验字第009号《验资报告》, 对申请设立登记的注册资本的实收情况进行了审验。有限公司的出资情况如下:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南德远商贸有限公司	货币	1,000.00	100.00
	合计		<u>1,000.00</u>	<u>100</u>

注: 湖南德远商贸有限公司为湖南德远商贸集团有限公司前身。

2015年2月3日, 有限公司股东会作出决议, 同意增加注册资本1,000.00万元, 注册资本由1,000.00万元变更为2,000.00万元, 新增注册资本由湖南德远商贸集团有限公司货币出资1,000.00万元。2015年2月3日, 湖南泰信会计师事务所有限公司出具了湖南泰信[2015]验字第006号《验资报告》。本次增加注册资本后, 有限公司的股权结构变更为:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	湖南德远商贸集团有限公司	货币	2,000.00	100.00
	合计		<u>2,000.00</u>	<u>100</u>

2015年5月25日, 有限公司股东会作出决议, 同意湖南德远商贸集团有限公司将其全部股份出资分别转让给段坤良、骆自强。2015年5月25日, 转让各方签订了股份转让协议, 本次转让情况如下表所示:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	段坤良	货币	1,400.00	70.00
2	骆自强	货币	600.00	30.00
	合计		<u>2,000.00</u>	<u>100</u>

有限公司修改了公司章程, 并于2015年5月25日办理了工商变更登记手续。

2015年6月15日, 有限公司股东会作出决议, 同意段坤良将其持有的部分有限公司股权分别转让

给李延东、张辉，同意骆自强将其持有的部分有限公司股权分别转让给王卫林、高万平、曾胜、易孝播、郭伟林。2015年6月15日，转让各方签订了股份转让协议，本次股份转让后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	段坤良	货币	1,040.00	52.00
2	王卫林	货币	300.00	15.00
3	李延东	货币	300.00	15.00
4	高万平	货币	160.00	8.00
5	张辉	货币	60.00	3.00
6	曾胜	货币	40.00	2.00
7	骆自强	货币	40.00	2.00
8	易孝播	货币	40.00	2.00
9	郭伟林	货币	20.00	1.00
	合 计		<u>2,000.00</u>	<u>100</u>

2015年6月15日，有限公司股东会作出决议，同意增加注册资本500.00万元，注册资本由2,000.00万元变更为2,500.00万元，新增资本由有限公司9名自然人股东按认缴出资比例以货币增资。

2015年6月29日，湖南泰信会计师事务所有限公司出具了湖南泰信[2015]验字第011号《验资报告》，全体股东均以货币出资。本次增加注册资本后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	段坤良	货币	1,300.00	52.00
2	王卫林	货币	375.00	15.00
3	李延东	货币	375.00	15.00
4	高万平	货币	200.00	8.00
5	张辉	货币	75.00	3.00
6	曾胜	货币	50.00	2.00
7	骆自强	货币	50.00	2.00
8	易孝播	货币	50.00	2.00
9	郭伟林	货币	25.00	1.00
	合 计		<u>2,500.00</u>	<u>100</u>

有限公司修改了公司章程，并于2015年6月16日办理了工商变更登记手续。

2015年7月11日，有限公司股东会作出决议，同意李延东将其持有的全部有限公司股权转让给段坤良，同意王卫林将其持有的全部有限公司股权转让给段坤良，同意高万平将其持有的全部有限公司股权分别转让给段坤良、张辉、曾胜、易孝播、郭伟林、骆自强。2015年7月13日，转让各方签订了股

份转让协议，本次股份转让后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例 (%)
1	段坤良	货币	2,100.00	84.00
2	张辉	货币	125.00	5.00
3	骆自强	货币	75.00	3.00
4	曾胜	货币	75.00	3.00
5	易孝播	货币	75.00	3.00
6	郭伟林	货币	50.00	2.00
	合 计		<u>2,500.00</u>	<u>100</u>

有限公司修改了公司章程，并于 2015 年 7 月 20 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 8 月 11 日，有限公司股东会作出决议，同意将公司整体变更为股份有限公司。2015 年 7 月 30 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 810130 号《审计报告》，确认有限公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产为 30,765,196.07 元；根据银信资产评估有限公司 2015 年 8 月 11 日出具的银信评报字[2015]沪第 1028 号《评估报告》，有限公司截至 2015 年 6 月 30 日经评估的净资产为 3,820.32 万元。有限公司全体股东约定以有限公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 30,765,196.07 元折合为股份公司的股本 2,500.00 万股，剩余部分计入资本公积。

2015 年 8 月 21 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 810133 号《验资报告》，对股份公司设立的股本情况进行了审验。2015 年 9 月 2 日，公司召开创立大会。有限公司整体变更为股份公司后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	段坤良	净资产	21,000,000.00	84.00
2	张辉	净资产	1,250,000.00	5.00
3	骆自强	净资产	750,000.00	3.00
4	曾胜	净资产	750,000.00	3.00
5	易孝播	净资产	750,000.00	3.00
6	郭伟林	净资产	500,000.00	2.00
	合 计		<u>25,000,000.00</u>	<u>100</u>

2015 年 9 月 9 日，公司取得了代码为 431200000029166 的法人营业执照。

2015 年 11 月 17 日，股份公司 2015 年第二次临时股东大会决议，同意公司注册资本由 2,500.00 万元增加至 3,500.00 万元。2015 年 11 月 17 日，湖南泰信会计师事务所有限公司出具了湖南泰信[2015]验字第 019 号《验资报告》。本次新增注册资本 1,000.00 万元由公司原股东按照其原持股比例以货币资金缴纳，本次增资后，股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量（股）	持股比例（%）
1	段坤良	净资产/货币	29,400,000.00	84.00
2	张辉	净资产/货币	1,750,000.00	5.00
3	骆自强	净资产/货币	1,050,000.00	3.00
4	曾胜	净资产/货币	1,050,000.00	3.00
5	易孝播	净资产/货币	1,050,000.00	3.00
6	郭伟林	净资产/货币	700,000.00	2.00
	合 计		<u>35,000,000.00</u>	<u>100</u>

股份公司修改了公司章程，并于 2015 年 11 月 19 日办理了工商变更登记手续，取得统一社会信用代码为 91431200550724150X 的《营业执照》。

2016 年 7 月 12 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]5084 号”文《关于同意湖南德众汽车销售服务有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》的批准，公司于 2016 年 8 月 1 日成功挂牌股转系统，挂牌代码 838030，挂牌简称“德众股份”。

2017 年 12 月 27 日召开的 2017 年第十一次临时股东大会，审议通过了《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等议案；2018 年 1 月 24 日，公司取得了《关于湖南德众汽车销售服务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》（股转系统函[2018]360 号），确认股票发行 27,504,000.00 股，价格 4 元/股，其中限售 27,504,000.00 股，不予限售 0 股。公司于 2018 年 2 月 14 日在中国证券登记结算有限公司完成新增股份登记，公司总股本由 35,000,000.00 股，增加至 62,504,000.00 股。

2018 年 3 月 22 日，公司召开股东会，审议通过《关于〈公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》，同意以 4 元/股的价格向核心员工定向增发新股 87.70 万股，募集资金 350.80 万元，增加股本 87.70 万元。公司总股本由 62,504,000.00 股增加至 63,381,000.00 股。

2018 年 5 月 2 日召开了第一届董事第二十九次会议，审议通过了《关于〈2018 年一季度资本公积转增股本预案〉的议案》，2018 年 5 月 21 日召开了 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了议案，同意以 6,338.10 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 13.01 股。资本公积转增股本实施完毕后，公司注册资本由 63,381,000.00 元变更为 145,839,681.00 元。公司于 5 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了资本公积转增股本的登记，公司总股本由 63,381,000.00 股增加至 145,839,681.00 股。2018 年 6 月 26 日公司就资本公积转增股本向怀化市工商行政管理局办理注册资本变更、《公司章程修正案》备案的工商登记事项。

2018 年 5 月 16 日，公司正式进入创新层。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司股本总额 145,839,681.00 元。

（二）公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：湖南省怀化市鹤城区怀化工业园鹤城分园鸭嘴岩物流产业区。

公司组织形式：股份有限公司。

公司总部地址：湖南省怀化市鹤城区怀化工业园鹤城分园鸭嘴岩物流产业区。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：批发和零售业下的汽车零售（F5261）行业。

公司主要经营活动：经营汽车及配件销售、汽车售后维修、汽车保险代理、代办车辆上牌上户、汽车租赁等业务。

（四）公司的实际控制人

公司的实际控制人为段坤良。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2020年8月3日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具有持续经营能力，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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十七）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十七）、4.（1））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然

实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融

工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失

或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据-商业承兑汇票		

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

1.按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	账龄分析组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
组合 2	内部往来组合	公司将应收合并范围内关联方款项分类为无风险款项组合。合并范围内关联方债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提坏账准备

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5

1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	20
3—4 年（含 4 年）	40
4—5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

2. 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额超过 100 万元（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
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

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

1. 按组合计量预期信用损失的其他应收款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	账龄分析组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
组合 2	内部往来组合	公司将应收合并范围内关联方款项分类为无风险款项组合。合并范围内关联方债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备
组合 3	性质组合	公司将押金及保证金、POS 机刷卡款分类为性质组合，通常无预期信用风险，不计提坏账准备

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提坏账准备
性质组合	不计提坏账准备

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	20
3—4 年（含 4 年）	40
4—5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

2.如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十四）存货

1.存货的分类

公司的存货分为在途物资、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.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，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。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时按照一次转销法进行摊销。

（十五）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十六）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十七）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值

损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧方法	净残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	5	20-40	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5	10	9.50
运输工具	年限平均法	5	4	23.75
办公设备	年限平均法	5	3	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	40 年	法律法规规定年限
软件使用权	使用期限内	合同约定

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有

用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司内部研究开发项目划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；

（4）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。公司企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年年末进行减值测试。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计

期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 本公司于 2020 年 1 月 1 日起采用以下收入会计政策：

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括整车销售、售后维保和增值服务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

a 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

b 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

c 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

a 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

b 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

c 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

d 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要

风险和报酬。

e 客户已接受该商品。

f 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司整车销售在与客户达成购车协议，完成车辆内部检测后向客户办理交车手续，客户签字确认，经客户提车确认收入。

公司提供的售后维保服务，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。

公司提供的保险代理、按揭服务及其他服务，在公司已提供相关服务，收到服务款或取得收取服务款的权利时确认收入。

2.本公司 2019 年 1-6 月采用以下收入会计政策：

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司收入确认的具体时点为：

公司整车销售在与客户达成购车协议，完成车辆内部检测后向客户办理交车手续，客户签字确认，经客户提车确认收入。

公司提供的售后维保服务，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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司收入确认的具体时点为：

公司提供的保险代理、按揭服务及其他服务：公司已提供保险代理、按揭服务及其他服务，收到服务款或取得收取服务款的权利时确认收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关

合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

1. 合同资产

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2. 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，如公司在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13、9、6、3、2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	按税法规定执行
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

注 1：根据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号）及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2011〕111 号）的相关规定，本公司现代服务业业务适用 6% 的增值税率。

注 2：不同纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
湖南德远新能源汽车集团有限公司	15%
思车网汽车科技有限公司	15%
怀化智远汽车服务有限公司	20%
铜仁碧江区悦达汽车服务有限公司	20%
铜仁碧江区悦丰汽车服务有限公司	20%
怀化德俊汽车销售服务有限公司	20%
铜仁宝顺汽车销售服务有限公司	20%
铜仁宝成汽车销售服务有限公司	20%
铜仁碧江区宝达汽车服务有限公司	20%
都匀德和汽车销售服务有限公司	20%
都匀众凯汽车销售服务有限公司	20%
怀化宝汇报废汽车回收拆解有限公司	20%
湘西宝利汽车服务有限公司	20%
怀化宝瑞汽车销售服务有限公司	20%
怀化宝通汽车销售服务有限公司	20%
怀化远众汽车销售服务有限公司	20%
怀化众悦汽车服务有限公司	20%
娄底悦达汽车服务有限公司	20%
湘西宝顺汽车销售服务有限公司	20%
凯里悦达汽车服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
凯里成达汽车服务有限公司	20%
凯里经济开发区众凯汽车销售服务有限公司	20%
铜仁众凯汽车销售服务有限公司	20%
铜仁碧江区远达汽车服务有限公司	20%
铜仁众成汽车销售服务有限公司	20%
凯里经济开发区众成汽车销售服务有限公司	20%
怀化智达汽车服务有限公司	20%
铜仁碧江区众达汽车服务有限公司	20%
怀化德远二手车交易市场有限公司	20%
怀化宝众车辆服务有限公司	20%
怀化悦丰汽车服务有限公司	20%
本公司、其他境内子公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.根据科学技术部火炬高技术产业开发中心于 2019 年 11 月 25 日下发的《关于湖南省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2019）217 号），对本公司之子公司思车网汽车科技有限公司准予高新技术企业备案，证书编号 GR201943000158，有效期三年。根据《中华人民共和国所得税法》规定，思车网汽车科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，2019 年、2020 年、2021 年可按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

2.根据科学技术部火炬高技术产业开发中心于 2019 年 11 月 25 日下发的《关于湖南省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2019）218 号），对本公司之子公司湖南德远新能源汽车集团有限公司准予高新技术企业备案，证书编号 GR201943001357，有效期三年。根据《中华人民共和国所得税法》规定，湖南德远新能源汽车集团有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，2019 年、2020 年、2021 年可按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

3.财政部 国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4.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。

5.根据财政部、国家税务总局、科技部财税[2018]99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣

除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。本公司之子公司思车网汽车科技有限公司适用上述条款，在计算应纳税所得额时按照对实际发生的研发费用在据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 予以加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响见本附注“五、（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（二）会计估计的变更

报告期公司无会计估计的变更。

（三）前期会计差错更正

报告期公司无前期会计差错更正。

（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 合并财务报表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	49,454,723.66	49,454,723.66	
交易性金融资产	3,094,774.80	3,094,774.80	
应收账款	10,239,541.26	10,239,541.26	
预付款项	22,743,169.96	22,743,169.96	
其他应收款	107,898,271.90	107,898,271.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	372,168,956.23	372,168,956.23	
其他流动资产	49,243,700.20	49,243,700.20	
流动资产合计	<u>614,843,138.01</u>	<u>614,843,138.01</u>	
非流动资产			
其他权益工具投资	33,328,308.61	33,328,308.61	
固定资产	126,775,105.26	126,775,105.26	
在建工程	6,373,664.79	6,373,664.79	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
无形资产	64,911,316.62	64,911,316.62	
商誉	7,488,832.05	7,488,832.05	
长期待摊费用	5,442,597.07	5,442,597.07	
递延所得税资产	1,109,832.41	1,109,832.41	
其他非流动资产	897,633.11	897,633.11	
非流动资产合计	<u>246,327,289.92</u>	<u>246,327,289.92</u>	
资产总计	<u>861,170,427.93</u>	<u>861,170,427.93</u>	
流动负债			
短期借款	407,800,843.39	407,800,843.39	
应付票据	34,863,700.00	34,863,700.00	
应付账款	2,359,065.45	2,359,065.45	
预收款项	31,006,875.61		-31,006,875.61
合同负债		27,507,260.86	27,507,260.86
应付职工薪酬	8,177,332.56	8,177,332.56	
应交税费	11,850,140.95	11,850,140.95	
其他应付款	29,982,538.93	29,982,538.93	
其中：应付利息	479,000.98	479,000.98	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	9,828,456.54	9,828,456.54	
其他流动负债		3,499,614.75	3,499,614.75
流动负债合计	<u>535,868,953.43</u>	<u>535,868,953.43</u>	
非流动负债			
长期借款	14,400,000.00	14,400,000.00	
长期应付款	4,263,210.13	4,263,210.13	
递延所得税负债	2,619,134.50	2,619,134.50	
非流动负债合计	<u>21,282,344.63</u>	<u>21,282,344.63</u>	
负债合计	<u>557,151,298.06</u>	<u>557,151,298.06</u>	
所有者权益			
股本	145,839,681.00	145,839,681.00	
资本公积	6,074,725.68	6,074,725.68	
其他综合收益	671,700.31	671,700.31	
盈余公积	2,074,045.33	2,074,045.33	
未分配利润	128,713,072.26	128,713,072.26	
归属于母公司所有者权益合计	<u>283,373,224.58</u>	<u>283,373,224.58</u>	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
少数股东权益	20,645,905.29	20,645,905.29	
所有者权益合计	<u>304,019,129.87</u>	<u>304,019,129.87</u>	
负债及所有者权益合计	<u>861,170,427.93</u>	<u>861,170,427.93</u>	

各项目调整情况的说明：首次执行新收入准则后，调减2020年1月1日预收款项31,006,875.61元，调增2020年1月1日合同负债27,507,260.86元，调增2020年1月1日其他流动负债3,499,614.75元。除上述项目外，其他项目无影响。

2.母公司财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	6,628,021.54	6,628,021.54	
交易性金融资产	3,094,774.80	3,094,774.80	
应收账款	1,077,463.04	1,077,463.04	
预付款项	2,550,876.51	2,550,876.51	
其他应收款	43,865,821.98	43,865,821.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	52,468,181.93	52,468,181.93	
其他流动资产	3,747,077.04	3,747,077.04	
流动资产合计	<u>113,432,216.84</u>	<u>113,432,216.84</u>	
非流动资产			
长期股权投资	203,854,261.30	203,854,261.30	
固定资产	3,816,676.60	3,816,676.60	
长期待摊费用	3,695.78	3,695.78	
递延所得税资产	72,662.62	72,662.62	
非流动资产合计	<u>207,747,296.30</u>	<u>207,747,296.30</u>	
资产总计	<u>321,179,513.14</u>	<u>321,179,513.14</u>	
流动负债			
短期借款	58,429,945.49	58,429,945.49	
应付账款	301,964.80	301,964.80	
预收款项	5,058,867.41		-5,058,867.41
合同负债		4,481,789.48	4,481,789.48
应付职工薪酬	975,024.00	975,024.00	
应交税费	1,238,958.29	1,238,958.29	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他应付款	62,834,761.70	62,834,761.70	
其中：应付利息	42,970.22	42,970.22	
其他流动负债		577,077.93	577,077.93
流动负债合计	<u>128,839,521.69</u>	<u>128,839,521.69</u>	
非流动负债			
递延所得税负债	14,719.87	14,719.87	
其他非流动负债	19,000,000.00	19,000,000.00	
非流动负债合计	<u>19,014,719.87</u>	<u>19,014,719.87</u>	
负债合计	<u>147,854,241.56</u>	<u>147,854,241.56</u>	
所有者权益			
股本	145,839,681.00	145,839,681.00	
资本公积	7,978,463.47	7,978,463.47	
其他综合收益			
盈余公积	2,074,045.33	2,074,045.33	
未分配利润	17,433,081.78	17,433,081.78	
所有者权益合计	<u>173,325,271.58</u>	<u>173,325,271.58</u>	
负债及所有者权益合计	<u>321,179,513.14</u>	<u>321,179,513.14</u>	

各项目调整情况的说明：首次执行新收入准则后，调减2020年1月1日预收款项5,058,867.41元，调增2020年1月1日合同负债4,481,789.48元，调增2020年1月1日其他流动负债577,077.93元。除上述项目外，其他项目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，上期指2019年度，本期指2020年1-6月。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
----	------------	-----------

现金		116.00
银行存款	31,677,617.41	23,961,659.69
其他货币资金	27,918,816.77	25,492,947.97
合 计	<u>59,596,434.18</u>	<u>49,454,723.66</u>

2. 截至2020年6月30日止，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2020年6月30日
银行承兑汇票保证金	12,292,531.23
履约保证金	15,626,285.54
合 计	<u>27,918,816.77</u>

注：截至2020年6月30日，本公司的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在华夏银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行开立的银行承兑汇票缴纳的保证金3,200,000.00元；孙公司铜仁众成汽车销售服务有限公司在浙商银行股份有限公司杭州武林小微企业专营支行开立的银行承兑汇票缴纳的保证金9,092,531.23元。履约保证金为各子公司在厂家监管账户中缴纳的履约保证金金额15,626,285.54元。

3.截至2020年6月30日止，本公司无存放在境外的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,094,774.80
其中：权益工具投资		3,094,774.80
合 计		<u>3,094,774.80</u>

（三）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	2020年6月30日
1年以内（含1年）	12,497,120.16
合 计	<u>12,497,120.16</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备	<u>12,497,120.16</u>	<u>100.00</u>	<u>624,893.52</u>	<u>5.00</u>	<u>11,872,226.64</u>
其中：账龄分析组合	12,497,120.16	100.00	624,893.52	5.00	11,872,226.64
合计	<u>12,497,120.16</u>	<u>100</u>	<u>624,893.52</u>		<u>11,872,226.64</u>

接下表：

2020年1月1日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>10,778,464.50</u>	<u>100.00</u>	<u>538,923.24</u>	<u>5.00</u>	<u>10,239,541.26</u>
其中：账龄分析组合	10,778,464.50	100.00	538,923.24	5.00	10,239,541.26
合计	<u>10,778,464.50</u>	<u>100</u>	<u>538,923.24</u>		<u>10,239,541.26</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

账龄	2020年6月30日			2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,497,120.16	624,893.52	5.00	10,778,464.50	538,923.24	5.00
合计	<u>12,497,120.16</u>	<u>624,893.52</u>		<u>10,778,464.50</u>	<u>538,923.24</u>	

3.坏账准备情况

类别	2020年1月1日	2020年1-6月变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
组合计提	538,923.24	85,970.28			624,893.52
合计	<u>538,923.24</u>	<u>85,970.28</u>			<u>624,893.52</u>

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的2020年6月30日前余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
上汽大众汽车有限公司	1,069,909.55	8.56	53,495.48
上海汽车集团财务有限责任公司	1,024,887.53	8.20	51,244.38

宝马（中国）汽车贸易有限公司	811,833.47	6.50	40,591.67
贵州中烟工业有限责任公司	735,400.00	5.88	36,770.00
上海赢科信息技术有限公司	702,283.61	5.62	35,114.18
合 计	<u>4,344,314.16</u>	<u>34.76</u>	<u>217,215.71</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.截至报告期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（四）预付款项

1.预付账款按账龄列示

账 龄	2020年6月30日	比例（%）	2020年1月1日	比例（%）
1年以内（含1年）	20,980,029.58	99.91	22,716,709.96	99.88
1-2年（含2年）	18,000.00	0.09	26,460.00	0.12
合 计	<u>20,998,029.58</u>	<u>100</u>	<u>22,743,169.96</u>	<u>100</u>

2.截至2020年6月30日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3.按预付对象归集的2020年6月30日前五名的预付款情况

债务人名称	2020年6月30日	账龄	占预付款项合计的比例（%）
华晨宝马汽车有限公司	5,890,896.89	1年以内	28.05
东风本田汽车有限公司	1,785,298.05	1年以内	8.50
上汽通用汽车销售有限公司	1,772,424.39	1年以内	8.44
一汽—大众销售有限责任公司	1,057,988.52	1年以内	5.04
黔南州鼎欣汽车贸易有限公司	829,166.66	1年以内	3.95
合 计	<u>11,335,774.51</u>		<u>53.98</u>

（五）其他应收款

1.总表情况

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,615,920.61	107,898,271.90
合 计	<u>104,615,920.61</u>	<u>107,898,271.90</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日
1 年以内 (含 1 年)	86,396,358.59
1-2 年 (含 2 年)	12,010,100.00
2-3 年 (含 3 年)	2,060,000.00
3-4 年 (含 4 年)	4,441,100.00
4-5 年 (含 5 年)	2,295,000.00
5 年以上	560,500.79
合 计	<u>107,763,059.38</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
押金及保证金	41,024,135.79	39,200,253.59
供应商返利款	59,643,615.50	64,009,298.70
POS 机刷卡款	3,796,147.92	3,831,461.58
应收保险返点	236,000.71	1,106,040.73
其他	3,063,159.46	3,166,662.74
合 计	<u>107,763,059.38</u>	<u>111,313,717.34</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	<u>3,415,445.44</u>			<u>3,415,445.44</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-268,306.67			<u>-268,306.67</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年6月30日余额

3,147,138.773,147,138.77

(4) 坏账准备的情况

类别	2020年1月		2020年1-6月变动金额			2020年6月
	1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	30日
单项计提						
组合计提	3,415,445.44	-268,306.67				3,147,138.77
合计	<u>3,415,445.44</u>	<u>-268,306.67</u>				<u>3,147,138.77</u>

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的2020年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	2020年6月30 日坏账准备
上汽通用汽车销售有限公司	返利款、保证金	24,746,239.54	5年以内	22.96	1,165,338.39
上汽通用汽车金融有限责任公司	押金及保证金	17,810,000.00	3年以内	16.53	
上海上汽大众汽车销售有限公司	返利款、保证金	15,588,304.58	5年以内	14.47	784,487.68
华晨宝马汽车有限公司	返利款、保证金等	7,989,948.32	4年以内	7.41	280,497.42
沃尔沃汽车(亚太)投资控股有限公司	返利款	3,473,766.00	1年以内	3.22	173,688.30
合计		<u>69,608,258.44</u>		<u>64.59</u>	<u>2,404,011.79</u>

(7) 截至2020年6月30日, 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截至2020年6月30日, 无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 截至2020年6月30日, 无应收政府补助款。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	273,437,650.37	3,189,994.91	270,247,655.46
在途物资	72,477,845.40		72,477,845.40
原材料	27,340,701.76		27,340,701.76
合计	<u>373,256,197.53</u>	<u>3,189,994.91</u>	<u>370,066,202.62</u>

续上表

项 目	2020年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	275,172,581.39		275,172,581.39
在途物资	70,858,982.30		70,858,982.30
原材料	26,137,392.54		26,137,392.54
合 计	<u>372,168,956.23</u>		<u>372,168,956.23</u>

2. 存货跌价准备

项目	2020年1月1日	2020年1-6月增加金额		2020年1-6月减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		3,189,994.91				3,189,994.91
合 计		<u>3,189,994.91</u>				<u>3,189,994.91</u>

3. 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	报告期转回存货跌价准备的原因	报告期转销存货跌价准备的原因
库存商 品	成本高于可变现净值	无	无

(七) 其他流动资产

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
待认证、待抵扣进项税	46,693,764.50	49,185,121.35
预交所得税	13,739.69	58,578.85
精选层申报中介费用	1,192,452.82	
合 计	<u>47,899,957.01</u>	<u>49,243,700.20</u>

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
湖南洪江农村商业银行股份有限公司	13,855,131.08	13,855,131.08
怀化农村商业银行股份有限公司	14,364,679.28	14,364,679.28
湖南中方农村商业银行股份有限公司	5,108,498.25	5,108,498.25
合 计	<u>33,328,308.61</u>	<u>33,328,308.61</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项 目	2020年1-6月		其他综合收益 转入留存收益的金 额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
	确认的股利收 入	累计利得			
湖南洪江农村商业 银行股份有限公司	160,000.00	1,175,131.08		不符合合同现金流量特 征,且该部分股权投资未 计划短期出售	
怀化农村商业银行 股份有限公司		462,679.28		不符合合同现金流量特 征,且该部分股权投资未 计划短期出售	
湖南中方农村商业银 行股份有限公司			847,574.70	不符合合同现金流量特 征,且该部分股权投资未 计划短期出售	
合 计	<u>160,000.00</u>	<u>1,637,810.36</u>	<u>847,574.70</u>		

(九) 固定资产

1. 总表情况

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
固定资产	137,901,023.46	126,775,105.26
固定资产清理		
合 计	<u>137,901,023.46</u>	<u>126,775,105.26</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日余额	104,324,551.65	15,789,829.57	31,039,185.67	18,259,555.69	<u>169,413,122.58</u>
2. 2020年1-6月增加金额	<u>9,349,026.66</u>	<u>952,963.91</u>	<u>10,579,563.31</u>	<u>1,487,325.78</u>	<u>22,368,879.66</u>
(1) 购置	444,236.80	952,963.91	10,579,563.31	1,463,286.86	<u>13,440,050.88</u>
(2) 在建工程转入	8,904,789.86				<u>8,904,789.86</u>
(3) 企业合并增加				24,038.92	<u>24,038.92</u>
3. 2020年1-6月减少金额		<u>102,329.03</u>	<u>5,841,693.20</u>	<u>191,709.02</u>	<u>6,135,731.25</u>
(1) 处置或报废		102,329.03	5,841,693.20	191,709.02	6,135,731.25
4. 2020年6月30日余额	113,673,578.31	16,640,464.45	35,777,055.78	19,555,172.45	<u>185,646,270.99</u>
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日余额	19,244,692.40	5,516,578.20	6,904,739.22	10,972,007.50	<u>42,638,017.32</u>

2.2020年1-6月增加金额	<u>1,590,272.26</u>	<u>808,866.57</u>	<u>3,658,309.69</u>	<u>1,201,616.95</u>	<u>7,259,065.47</u>
(1) 计提	1,590,272.26	808,866.57	3,658,309.69	1,186,776.45	<u>7,244,224.97</u>
(2) 合并增加				14,840.50	<u>14,840.50</u>
3. 2020年1-6月减少金额		<u>10,905.02</u>	<u>2,000,598.84</u>	<u>140,331.40</u>	<u>2,151,835.26</u>
(1) 处置或报废		10,905.02	2,000,598.84	140,331.40	<u>2,151,835.26</u>
4.2020年6月30日余额	20,834,964.66	6,314,539.75	8,562,450.07	12,033,293.05	<u>47,745,247.53</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2020年6月30日账面价值	<u>92,838,613.65</u>	<u>10,325,924.70</u>	<u>27,214,605.71</u>	<u>7,521,879.40</u>	<u>137,901,023.46</u>
2.2020年1月1日账面价值	<u>85,079,859.25</u>	<u>10,273,251.37</u>	<u>24,134,446.45</u>	<u>7,287,548.19</u>	<u>126,775,105.26</u>

(2) 截至2020年6月30日，无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至2020年6月30日，未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
铜仁德和 4S 店	5,282,034.54	正在办理中
铜仁德佳 4S 店	5,271,712.50	正在办理中
铜仁宝顺 4S 店	11,252,777.79	正在办理中
铜仁宝众 4S 店	5,973,100.27	正在办理中
铜仁众成 4S 店	6,176,082.76	正在办理中
凯里众凯 4S 店	4,608,082.11	租赁土地上兴建
铜仁宝成 4S 店	5,979,347.24	正在办理中
合 计	<u>44,543,137.21</u>	

(十) 在建工程

1.总表情况

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
在建工程	4,950,434.46	6,373,664.79
工程物资		
合 计	<u>4,950,434.46</u>	<u>6,373,664.79</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
贵阳众凯4S店	3,037,361.31		3,037,361.31
湘西宝利升级4S店改造	1,740,631.64		1,740,631.64
其他项目	172,441.51		172,441.51
合 计	<u>4,950,434.46</u>		<u>4,950,434.46</u>

接上表:

项 目	2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
铜仁宝顺4S店改建	2,433,280.92		2,433,280.92
铜仁宝成4S店	3,862,281.98		3,862,281.98
其他项目	78,101.89		78,101.89
合 计	<u>6,373,664.79</u>		<u>6,373,664.79</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020年1月1日	2020年1-6月增加金额	2020年1-6月转入固定资产额	2020年1-6月其他减少额	2020年6月30日
铜仁宝顺4S店		2,433,280.92	469,248.46	2,902,529.38		
铜仁宝成4S店		3,862,281.98	2,139,978.50	6,002,260.48		
贵阳众凯4S店			3,037,361.31			3,037,361.31
湘西宝利升级4S店改造			1,740,631.64			1,740,631.64
其他项目		78,101.89	94,339.62			172,441.51
合 计		<u>6,373,664.79</u>	<u>7,481,559.53</u>	<u>8,904,789.86</u>		<u>4,950,434.46</u>

接上表:

工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:2020年1-6月利息资本化金额	2020年1-6月利息资本化率(%)	资金来源
					自有资金

合 计

(3) 截至2020年6月30日，本公司在建工程无减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1.2020年1月1日余额	72,993,549.62	481,574.98	<u>73,475,124.60</u>
2.2020年1-6月增加金额	<u>13,171,400.00</u>		<u>13,171,400.00</u>
(1) 购置			
(2) 企业合并增加	<u>13,171,400.00</u>		<u>13,171,400.00</u>
3.2020年1-6月减少金额	119,520.25		<u>119,520.25</u>
4.2020年6月30日余额	86,045,429.37	481,574.98	<u>86,527,004.35</u>
二、累计摊销			
1.2020年1月1日余额	8,483,278.02	80,529.96	<u>8,563,807.98</u>
2.2020年1-6月增加金额	<u>1,024,853.36</u>	<u>24,081.00</u>	<u>1,048,934.36</u>
(1) 计提	1,024,853.36	24,081.00	<u>1,048,934.36</u>
(2) 企业合并增加			
3.2020年1-6月减少金额			
4.2020年6月30日余额	9,508,131.38	104,610.96	<u>9,612,742.34</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020年6月30日账面价值	<u>76,537,297.99</u>	<u>376,964.02</u>	<u>76,914,262.01</u>
2.2020年1月1日账面价值	<u>64,510,271.60</u>	<u>401,045.02</u>	<u>64,911,316.62</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铜仁宝顺在用土地使用权	3,886,449.61	土地分证手续正在办理中
铜仁德佳在用土地使用权	4,385,677.83	土地分证手续正在办理中
铜仁德和在用土地使用权	6,466,553.51	土地分证手续正在办理中
铜仁众成在用土地使用权	3,714,952.50	土地分证手续正在办理中
铜仁宝众在用土地使用权	4,595,533.77	土地分证手续正在办理中
铜仁宝成在用土地使用权	2,167,705.29	土地分证手续正在办理中
合 计	<u>25,216,872.51</u>	

(十二) 开发支出

项 目	2020年1月1日	2020年1-6月增加		2020年1-6月减少		2020年6月30日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
ERP汽车管理系统		637,646.35			637,646.35	
预约平台APP		788,516.21			788,516.21	
合 计		<u>1,426,162.56</u>			<u>1,426,162.56</u>	

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年1月1日	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日
		企业合并形成的	处置	
湖南德远新能源汽车集团有限公司	7,293,224.81			7,293,224.81
湘西华瑞汽车贸易有限公司	2,148,096.71			2,148,096.71
合 计	<u>9,441,321.52</u>			<u>9,441,321.52</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年1月1日	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日
		企业合并形成的	处置	
湖南德远新能源汽车集团有限公司				
湘西华瑞汽车贸易有限公司	1,952,489.47			1,952,489.47
合 计	<u>1,952,489.47</u>			<u>1,952,489.47</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值	确定方法	
7,293,224.81	湖南德远新能源汽车集团有限公司固定资产、无形资产、在建工程等长期资产	108,990,357.96	商誉所在的资产组汽车等产品销售存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
195,607.24	湘西华瑞汽车贸易有限公司固定资产、长期待摊费用等长期资产	2,054,922.95	商誉所在的资产组汽车等产品销售存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个	否

单独的资产组。

4.说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。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。

湖南德远新能源汽车集团有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计湖南德远新能源汽车集团有限公司未来5年整车销售、售后维修等业务均维持在核定销售水平，稳定年份增长率0%，息税前利润率4.77%-5.28%，折现率14.55%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额大于湖南德远新能源汽车集团有限公司资产组账面价值及商誉账面价值之和。期末湖南德远新能源汽车集团有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

湘西华瑞汽车贸易有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计湘西华瑞汽车贸易有限公司未来5年精品销售等业务均维持在核定销售水平，稳定年份增长率0%，息税前利润率3.44%-4.58%，折现率14.17%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额大于湘西华瑞汽车贸易有限公司资产组账面价值及商誉账面价值之和。期末湘西华瑞汽车贸易有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

（十四）长期待摊费用

项 目	2020年1月1日	2020年1-6月增加额	2020年1-6月摊销额	其他减少额	2020年6月30日
装修费	5,160,410.12	3,144,136.63	531,499.78	901,056.57	6,871,990.40
系统使用费及其他	282,186.95	75,000.00	166,951.44		190,235.51
合 计	<u>5,442,597.07</u>	<u>3,219,136.63</u>	<u>698,451.22</u>	<u>901,056.57</u>	<u>7,062,225.91</u>

注：“其他减少额”为（1）转让孙公司怀化万友100%股权给邓涛，因合并减少15.28万元；（2）子公司湘西宝利因计划升级4S店，将原租赁物业转租赁给怀化仁达锦尚汽车销售服务有限公司，收到相关款项74.82万元。

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未抵销的递延所得税资产

项 目	2020年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,961,784.55	1,740,141.27
未实现内部交易收益	739,532.80	184,883.20

项 目	2020年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	<u>7,701,317.35</u>	<u>1,925,024.47</u>

续上表

项 目	2020年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,954,368.68	981,067.68
未实现内部交易收益	515,058.93	128,764.73
合 计	<u>4,469,427.61</u>	<u>1,109,832.41</u>

2.未抵销的递延所得税负债

项 目	2020年6月30日	
	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	9,767,264.48	2,441,816.12
其他权益工具投资公允价值变动	790,235.66	118,535.35
未实现内部交易亏损	50,852.36	12,713.09
合 计	<u>10,608,352.50</u>	<u>2,573,064.56</u>

续上表

项 目	2020年1月1日	
	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	9,882,494.28	2,470,623.57
其他权益工具投资公允价值变动	790,235.66	118,535.35
未实现内部交易亏损	61,022.84	15,255.71
交易性金融资产公允价值变动	58,879.48	14,719.87
合 计	<u>10,792,632.26</u>	<u>2,619,134.50</u>

3.未确认递延所得税资产情况

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
可抵扣暂时性差异	1,952,732.12	1,952,489.47
可抵扣亏损	30,119,259.34	24,871,061.72
合 计	<u>32,071,991.46</u>	<u>26,823,551.19</u>

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020年6月30日	2020年1月1日
2022	921,541.86	2,426,872.59
2023	6,659,930.21	6,659,930.21
2024	15,565,323.98	15,784,258.92
2025	6,972,463.29	
合 计	<u>30,119,259.34</u>	<u>24,871,061.72</u>

(十六) 其他非流动资产

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
预付工程、设备款	3,348,075.89	897,633.11
合 计	<u>3,348,075.89</u>	<u>897,633.11</u>

(十七) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
抵押借款	383,105,382.71	384,400,843.39
保证借款	33,250,000.00	23,400,000.00
合 计	<u>416,355,382.71</u>	<u>407,800,843.39</u>

注：短期借款担保详细情况详见本附注“十二、承诺及或有事项”。

截至2020年6月30日，抵押借款合计383,105,382.71元，其中305,615,382.71元系公司及孙、子公司与金融公司发生的借款，抵押物系账面价值为270,456,090.89元的存货，主要包括融资车辆和融资配件（详见本附注六、（五十））；其中77,490,000.00元系公司及孙、子公司与银行发生的借款，抵押物系账面价值为44,690,541.62元的房屋建筑物（（详见本附注六、（五十））和账面价值为27,665,022.83元的土地使用权（详见本附注六、（五十））。

保证借款33,250,000.00元系本公司、子公司怀化宝利、子公司湖南德远新能源、子公司凯里德润、子公司凯里佳成、孙公司怀化德荣、孙公司怀化德鸿、孙公司怀化德瑞、孙公司铜仁德和和孙公司铜仁德佳分别与银行发生的借款，由本公司股东与子公司相互之间提供担保。

2.截至2020年6月30日，无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种 类	2020年6月30日	2020年1月1日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	31,997,340.00	34,863,700.00
合 计	<u>31,997,340.00</u>	<u>34,863,700.00</u>

注：截至2020年6月30日，应付的银行承兑汇票金额合计31,997,340.00元，其中16,000,000.00元系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股份有限公司武汉经济技术开发区支行申请开立的银行承兑业务，用于支付东风本田汽车有限公司整车采购款；其中15,997,340.00元系孙公司铜仁众成汽车销售服务有限公司向浙商银行股份有限公司杭州分行申请开立的银行承兑业务，用于支付领克汽车销售有限公司整车采购款。

（十九）应付账款

1.应付账款列示

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
购车款	784,754.60	178,674.00
配件及精品款	3,220,007.62	1,747,812.27
工程设备款等	306,000.00	432,579.18
合 计	<u>4,310,762.22</u>	<u>2,359,065.45</u>

2. 报告期无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十）合同负债

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
车款及维修款	29,031,660.66	26,416,844.19
其他	2,395,217.29	1,090,416.67
合 计	<u>31,426,877.95</u>	<u>27,507,260.86</u>

注：因首次执行新收入准则，调减2020年1月1日预收款项31,006,875.61元，调增2020年1月1日合同负债27,507,260.86元，调增2020年1月1日其他流动负债3,499,614.75元。具体见本附注五、（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（二十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	2020年1月1日	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	8,165,179.81	33,771,619.29	35,905,295.43	6,031,503.67
二、离职后福利中-设定提存计划负债	12,152.75	384,630.98	384,630.98	12,152.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>8,177,332.56</u>	<u>34,156,250.27</u>	<u>36,289,926.41</u>	<u>6,043,656.42</u>

2.短期薪酬列示

项目	2020年1月1日	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,157,454.79	31,579,159.84	33,725,842.63	6,010,772.00
二、职工福利费		739,680.26	739,680.26	
三、社会保险费	<u>6,599.06</u>	<u>947,253.04</u>	<u>939,317.21</u>	<u>14,534.89</u>
其中：医疗保险费	4,727.64	862,105.38	862,105.38	4,727.64
工伤保险费	1,498.52	76,966.99	69,792.60	8,672.91
生育保险费	372.90	8,180.67	7,419.23	1,134.34
四、住房公积金		441,543.09	441,543.09	
五、工会经费和职工教育经费	1,125.96	63,983.06	58,912.24	6,196.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>8,165,179.81</u>	<u>33,771,619.29</u>	<u>35,905,295.43</u>	<u>6,031,503.67</u>

3.设定提存计划列示

项目	2020年1月1日	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日
1.基本养老保险	11,649.04	367,127.17	367,127.17	11,649.04
2.失业保险费	503.71	17,503.81	17,503.81	503.71
合计	<u>12,152.75</u>	<u>384,630.98</u>	<u>384,630.98</u>	<u>12,152.75</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2020年1月1日
增值税	1,003,439.82	1,223,618.47
企业所得税	5,729,358.70	8,755,276.13
城市维护建设税	74,247.99	79,880.03
教育费附加及地方教育附加	53,128.33	57,057.21
代扣代缴个人所得税	760,993.32	307,251.41
房产税	321,880.49	245,079.41
土地使用税	105,069.00	82,760.55
印花税	200,063.59	265,171.40
其他	814,524.81	834,046.34
合计	<u>9,062,706.05</u>	<u>11,850,140.95</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
应付利息	462,317.50	479,000.98
应付股利		
其他应付款	31,759,807.67	29,503,537.95
合 计	<u>32,222,125.17</u>	<u>29,982,538.93</u>

2. 应付利息

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	462,317.50	479,000.98
合 计	<u>462,317.50</u>	<u>479,000.98</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年6月30日	2020年1月1日
押金及保证金	21,627,529.41	22,057,060.41
应付工程款、土地款	2,041,824.51	1,944,916.00
关联方往来		1,214.68
员工往来	33,258.24	22,000.00
其他	8,057,195.51	5,478,346.86
合 计	<u>31,759,807.67</u>	<u>29,503,537.95</u>

(2) 截至2020年6月30日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
一年内到期的长期应付款	16,979,266.01	9,828,456.54
一年内到期的长期借款	13,900,000.00	
合 计	<u>30,879,266.01</u>	<u>9,828,456.54</u>

注：具体情况详见本附注“六、(二十六) 长期借款”和“六、(二十七) 长期应付款”附注。

(二十五) 其他流动负债

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
待转销项税额	3,917,828.93	3,499,614.75
合计	<u>3,917,828.93</u>	<u>3,499,614.75</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	2020年6月30日	2020年1月1日	利率区间
保证借款		14,400,000.00	9.0007%
合计		<u>14,400,000.00</u>	

注：长期借款担保详细情况详见本附注“十二、承诺及或有事项”。

截至2020年6月30日，长期借款剩余本金为13,900,000.00元，系孙公司怀化德鸿与怀化农村商业银行股份有限公司金岸支行签订的编号为《-43503-2019-00000044》的借款合同项下的借款15,000,000.00元，借款期限为2019年1月15日至2021年1月15日，借款年利率为9.0007%，到期还本，分期付息，期末尚未还款金额为13,900,000.00元，由子公司湖南德远新能源提供担保，担保期限为2019.1.15至主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。公司将上述借款列报至“一年内到期的非流动负债”项目。

(二十七) 长期应付款

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
长期应付款	1,944,437.90	4,263,210.13
专项应付款		
合计	<u>1,944,437.90</u>	<u>4,263,210.13</u>

2. 长期应付款

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
平安国际融资租赁（天津）有限公司	215,442.64	4,263,210.13
平安国际融资租赁有限公司	1,728,995.26	
合计	<u>1,944,437.90</u>	<u>4,263,210.13</u>

注：本公司、子公司怀化宝利、子公司凯里佳成、孙公司怀化德荣和孙公司怀化德瑞分别与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订售后回租赁合同，租赁期间均为18个月；子公司怀化宝利、子公司铜仁宝众和孙公司铜仁众成分别与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，租赁期间均为16个月。以上两种业务执行中均未作销售及租回操作，实质系公司以约定范围、数量的整车产品作为抵押，取得融资款，担保人为段坤良、王卫林、李延东、高万平。

公司将该借款列报于“长期应付款”。截至2020年6月30日，公司将于一年内到期的长期应付款合计16,979,266.01元，列示于报表项目“一年内到期的非流动负债”，公司一年后到期的长期应付款合计1,944,437.90元，列示于报表项目“长期应付款”。

(二十八) 股本

项 目	2020年1月1日	2020年1-6月增减变动(+、-)				2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股本总额	145,839,681.00					145,839,681.00
合 计	<u>145,839,681.00</u>					<u>145,839,681.00</u>

(二十九) 资本公积

项 目	2020年1月1日	2020年1-6月增	2020年1-6月减	2020年6月30日
		加	少	
股本溢价	5,170,672.35	58,025.71		5,228,698.06
其他资本公积	904,053.33			904,053.33
合 计	<u>6,074,725.68</u>	<u>58,025.71</u>		<u>6,132,751.39</u>

注：资本公积本期增加金额58,025.71元，系子公司思车网汽车科技有限公司购买孙公司怀化宝汇报废汽车回收拆解有限公司少数股权的购买价款与按照新增持股比例计算应享有该公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额。

(三十) 其他综合收益

项 目	2020年1月1日	2020年1-6月发生金额					2020年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>671,700.31</u>						<u>671,700.31</u>
其他权益工具投资	671,700.31						671,700.31
公允价值变动							
合 计	<u>671,700.31</u>						<u>671,700.31</u>

(三十一) 盈余公积

项 目	2020年1月1日	2020年1-6月增	2020年1-6月减	2020年6月30日
		加	少	
法定盈余公积	2,074,045.33	256,850.22		2,330,895.55

合 计 2,074,045.33 256,850.22 2,330,895.55

(三十二) 未分配利润

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
上期期末未分配利润	128,713,072.26	79,555,062.83
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	128,713,072.26	79,555,062.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,251,746.90	49,158,009.43
减: 提取法定盈余公积	256,850.22	
应付普通股股利	4,999,996.79	
期末未分配利润	<u>142,707,972.15</u>	<u>128,713,072.26</u>

(三十三) 营业收入、营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	807,333,740.00	940,060,907.47
其他业务收入	6,959,746.75	9,039,864.42
合 计	<u>814,293,486.75</u>	<u>949,100,771.89</u>
主营业务成本	733,397,401.02	857,557,675.30
其他业务成本	1,335,931.26	1,246,176.49
合 计	<u>734,733,332.28</u>	<u>858,803,851.79</u>

(三十四) 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计缴标准 (%)
城市维护建设税	249,088.15	460,853.97	7
教育费附加及地方教育附加	176,466.98	328,651.56	5
房产税	553,114.81	522,738.67	从税法规定
土地使用税	134,111.33	122,420.21	从税法规定
印花税	194,027.87	331,739.53	从税法规定
水利建设基金	179,913.88	63,947.31	从税法规定
其他	266.00	26,554.42	从税法规定
合 计	<u>1,486,989.02</u>	<u>1,856,905.67</u>	

(三十五) 销售费用

费用性质	2020年1-6月	2019年1-6月
工资薪酬及其附加	11,211,127.82	11,810,771.85
出库及运输费	1,832,249.69	2,305,724.05
广告促销费	5,318,008.18	6,319,445.34
其他	1,214,001.56	385,036.19
合计	<u>19,575,387.25</u>	<u>20,820,977.43</u>

(三十六) 管理费用

费用性质	2020年1-6月	2019年1-6月
工资薪酬及其附加	6,700,086.74	9,739,207.56
折旧摊销	6,249,753.49	7,386,882.45
办公会务费	1,088,266.83	2,562,733.42
差旅费	282,797.23	1,268,027.90
业务招待费	535,736.77	542,550.01
低值易耗品	100,126.39	195,604.20
修理费	228,774.46	1,524,751.00
中介咨询费	463,910.20	
租赁费	2,478,522.59	1,674,020.87
水电能源费	1,192,903.62	1,216,139.71
其他	1,320,865.44	968,779.30
合计	<u>20,641,743.76</u>	<u>27,078,696.42</u>

(三十七) 研发费用

费用性质	2020年1-6月	2019年1-6月
试制软件检验费	119,918.87	
人员薪酬	1,276,001.66	963,299.24
其他	30,242.03	
合计	<u>1,426,162.56</u>	<u>963,299.24</u>

(三十八) 财务费用

费用性质	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	8,194,415.35	8,138,299.67
减：利息收入	319,180.47	709,328.37
手续费及其他	1,838,700.21	1,297,165.20

合 计 9,713,935.09 8,726,136.50

(三十九) 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
税费减免补助	78,997.46	51,343.87
稳岗补贴	51,293.73	
凯里市社保局疫情上班补助款	8,984.03	
怀化市鹤城区统计局补助	8,000.00	
怀化市鹤城区国库集中支付核算中心考核奖励	7,547.17	
代扣个人所得税手续费返还	6,076.54	
怀化市就业服务中心失业保险补助	3,573.81	
合 计	<u>164,472.74</u>	<u>51,343.87</u>

(四十) 投资收益 (损失以“—”号填列)

产生投资收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益	60,196.38	
其他权益工具投资持有期间取得投资收益	160,000.00	468,927.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	476,633.83	-867,311.07
合 计	<u>696,830.21</u>	<u>-398,383.95</u>

(四十一) 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产		-105,109.00
合 计		<u>-105,109.00</u>

(四十二) 信用减值损失 (损失以“—”号填列)

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款坏账损失	-85,970.28	185,470.52
其他应收款坏账损失	268,306.67	17,386.66
合 计	<u>182,336.39</u>	<u>202,857.18</u>

(四十三) 资产减值损失 (损失以“—”号填列)

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 存货跌价损失	-3,189,994.91	
合 计	<u>-3,189,994.91</u>	

(四十四) 资产处置收益 (损失以“—”号填列)

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
处置未划分为持有待售资产的处置收益	<u>970,531.96</u>	<u>118,524.82</u>
其中: 固定资产处置利得	970,531.96	118,524.82
合 计	<u>970,531.96</u>	<u>118,524.82</u>

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	88,000.00		88,000.00
其他	352,590.46	280,048.50	352,590.46
合 计	<u>440,590.46</u>	<u>280,048.50</u>	<u>440,590.46</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
怀化市鹤城区专项奖励	88,000.00		与收益相关
合 计	<u>88,000.00</u>		

(四十六) 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	82,500.00		82,500.00
其 他	58,041.29	97,896.05	58,041.29
合 计	<u>140,541.29</u>	<u>97,896.05</u>	<u>140,541.29</u>

(四十七) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
所得税费用	<u>4,515,785.85</u>	<u>7,604,554.49</u>
其中: 当期所得税	5,422,489.19	7,666,206.54
递延所得税	-906,703.34	-61,652.05

2. 所得税费用与会计利润关系的说明

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利润总额	25,840,162.35	30,902,290.21

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
按法定税率 25%计算的所得税费用	6,460,040.59	7,725,572.55
组成部分适用优惠税率的影响	-189,268.35	-103,827.78
对以前期间当期所得税的调整	-52,443.97	40,946.94
无须纳税的收入	-2,893,900.60	-799,703.40
不可抵扣的费用	108,587.18	201,778.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-409,172.92	-595,455.42
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,635,493.75	1,243,614.40
研发费用加计扣除影响	-143,549.83	-108,371.16
所得税费用合计	<u>4,515,785.85</u>	<u>7,604,554.49</u>

(四十八) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
其中：财务费用-利息收入	319,180.47	709,328.37
收到政府补助	252,472.74	51,343.87
收到往来款项	1,841,263.24	8,218,905.91
收到其他	212,997.32	280,048.50
合 计	<u>2,625,913.77</u>	<u>9,259,626.65</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
其中：支付的工会经费	58,912.24	20,090.28
支付的保证金等往来款项	2,425,868.80	19,962,252.38
付现费用	16,937,993.34	18,872,185.89
其他	140,541.29	97,896.05
合 计	<u>19,563,315.67</u>	<u>38,952,424.60</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
试乘试驾车放款	4,040,597.98	2,045,479.80
合 计	<u>4,040,597.98</u>	<u>2,045,479.80</u>

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
试乘试驾车还款	1,971,395.97	2,662,519.00
处置子公司收到对价小于子公司账面 现金差额	491.99	
合 计	<u>1,971,887.96</u>	<u>2,662,519.00</u>

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
关联往来款		12,715,567.20
收到平安融资租赁放款	8,679,549.00	
合 计	<u>8,679,549.00</u>	<u>12,715,567.20</u>

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
关联往来款		31,650,162.65
平安融资租赁还款及服务费	5,551,196.76	
精选层申报中介费用	1,192,452.82	
收购怀化宝汇少数股权款	210,000.00	
合 计	<u>6,953,649.58</u>	<u>31,650,162.65</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,324,376.50	23,297,735.72
加：资产减值准备	3,007,658.52	-202,857.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,244,224.97	7,489,528.27
无形资产摊销	1,048,934.36	919,256.91
长期待摊费用摊销	698,451.22	1,496,009.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一” 号填列）	-970,531.96	-118,524.82
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		105,109.00
财务费用（收益以“－”号填列）	8,194,415.35	8,138,299.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-696,830.21	398,383.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-815,192.06	-1,480.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-91,511.29	-60,171.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,087,241.30	26,141,882.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,201,738.12	16,805,768.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,662,438.59	-46,443,693.25
其他	-139,593.14	
经营活动产生的现金流量净额	<u>33,256,460.49</u>	<u>37,965,246.27</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的 2020 年 6 月 30 日余额	31,677,617.41	30,316,038.71
减：现金的 2020 年 1 月 1 日余额	23,961,775.69	20,983,725.74
加：现金等价物的 2020 年 6 月 30 日余额		
减：现金等价物的 2020 年 1 月 1 日余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>7,715,841.72</u>	<u>9,332,312.97</u>

“其他”项指非同一控制下企业合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额。

2.报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>15,490,000.00</u>	
其中：贵阳众凯汽车销售服务有限公司	15,000,000.00	
怀化德远二手车交易市场有限公司	490,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>113,017.77</u>	
其中：贵阳众凯汽车销售服务有限公司		
怀化德远二手车交易市场有限公司	113,017.77	
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	<u>15,376,982.23</u>	

3.报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
报告期处置子公司于报告期收到的现金或现金等价物		-
其中：溆浦县德仁汽车销售服务有限公司		
怀化万友汽车销售服务有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	491.99	-
其中：溆浦县德仁汽车销售服务有限公司		
怀化万友汽车销售服务有限公司	491.99	
加：以前期间处置子公司并于报告期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	<u>-491.99</u>	=

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
一、现金	<u>31,677,617.41</u>	<u>23,961,775.69</u>
其中：1. 库存现金		116.00
2. 可随时用于支付的银行存款	31,677,617.41	23,961,659.69
3. 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	<u>31,677,617.41</u>	<u>23,961,775.69</u>
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		

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	27,918,816.77	用于厂家融资和银行票据保证金
存货	270,456,090.89	用于厂家融资
固定资产	44,690,541.62	用于厂家融资和银行抵押借款
无形资产	27,665,022.83	用于银行抵押借款
合 计	<u>370,730,472.11</u>	

（五十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	2020年1-6月金额	列报项目	计入当期损益的金 额
怀化市鹤城区财政局专项奖励	88,000.00	营业外收 入	88,000.00
税费减免	78,997.46	其他收益	78,997.46
稳岗补贴	51,293.73	其他收益	51,293.73
凯里市社保局疫情上班补助款	8,984.03	其他收益	8,984.03
怀化市鹤城区统计局补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
怀化市鹤城区国库集中支付核算 中心考核奖励	7,547.17	其他收益	7,547.17
怀化市就业服务中心失业保险	3,573.81	其他收益	3,573.81
合 计	<u>246,396.20</u>		<u>246,396.20</u>

2.报告期无政府补助退回。

七、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

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	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
贵阳众凯汽车销 售服务有限公司	2020-3-31	1500 万	100%	非同一控制下 企业合并	2020-3-31	取得控制权	0.00	-99,950.47
怀化德远二手车 交易市场有限公 司	2020-6-8	49 万	100%	非同一控制下 企业合并	2020-6-8	取得控制权	85,990.10	35,598.17

2.合并成本及商誉

项目	贵阳众凯汽车销售服务有限公 司	怀化德远二手车交易市场有限 公司
合并成本		
其中：现金	15,000,000.00	490,000.00
发行的权益性证券的公允价值		
小计	<u>15,000,000.00</u>	<u>490,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,126,574.07	503,019.07
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份 额的金额	-126,574.07	-13,019.07

3.被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	贵阳众凯汽车销售服务有限公司		怀化德远二手车交易市场有限公司	
	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:	<u>15,181,765.42</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>558,197.44</u>	<u>558,197.44</u>
货币资金			113,017.77	113,017.77
其他应收款			435,981.25	435,981.25
其他流动资产	175,503.02	175,503.02		
固定资产			9,198.42	9,198.42
在建工程	1,834,862.40	1,834,862.40		
无形资产	13,171,400.00	12,989,634.58		
负债:	<u>55,191.35</u>	<u>9,750.00</u>	<u>55,178.37</u>	<u>55,178.37</u>
应付职工薪酬			50,000.00	50,000.00
应交税费			3,178.37	3,178.37
其他应付款	9,750.00	9,750.00	2,000.00	2,000.00
递延所得税负债	45,441.35			
净资产:	<u>15,126,574.07</u>	<u>14,990,250.00</u>	<u>503,019.07</u>	<u>503,019.07</u>
减: 少数股东权益				
取得的净资产	<u>15,172,015.42</u>	<u>14,990,250.00</u>	<u>503,019.07</u>	<u>503,019.07</u>

可辨认资产、负债公允价值的确定方法: 贵阳众凯汽车销售服务有限公司评估基准日临近购买日, 因此合并日可辨认资产、负债公允价值是以沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的《评估报告》(沃克森评报字(2020)第0350号)评估基准日评估值作为公允价值; 怀化德远二手车交易市场有限公司长期资产及长期负债较少, 绝大部分为流动资产及流动负债, 剩余期限不长, 公允价值与账面价值相近, 因此以购买日账面价值作为公允价值。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司报告期无反向购买。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份额的差额
怀化万友汽车销售服 务有限公司		100.00	协议转让	2020-5-20	经营决策权转移, 办 妥变更手续	-60,196.38

接上表：

丧失控制权之日剩余 股权的比例	丧失控制权之日剩余 股权的账面价值	丧失控制权之日剩余 股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余 股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权 公允价值的确定方法及主 要假设	与原子公司股权投资相关 的其他综合收益转入投资 损益的金额
--------------------	----------------------	----------------------	----------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

（五）其他原因的合并范围变动

2020年3月13日，公司投资成立孙公司怀化宝众车辆服务有限公司。该公司自成立之日起，纳入本公司合并范围。

2020年4月23日，公司投资成立孙公司怀化悦丰汽车服务有限公司。该公司自成立之日起，纳入本公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质
湖南德远新能源汽车集团有限公司	湖南怀化	湖南怀化	保险代理
怀化德荣汽车销售服务有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车零售
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
铜仁德和汽车销售服务有限公司（简称“铜仁德和”）	贵州铜仁	贵州铜仁	汽车零售
铜仁众凯汽车销售服务有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	汽车零售
铜仁碧江区悦达汽车服务有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	汽车服务
铜仁碧江区悦丰汽车服务有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	汽车服务
铜仁德佳汽车销售服务有限公司（简称“铜仁德佳”）	贵州铜仁	贵州铜仁	汽车零售
铜仁碧江区远达汽车服务有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	汽车服务
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
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
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
铜仁众成汽车销售服务有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	汽车零售
铜仁宝成汽车销售服务有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	汽车零售
铜仁碧江区宝达汽车服务有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	汽车服务
凯里经济开发区众成汽车销售服务有限公司	贵州凯里	贵州凯里	汽车零售

都匀德和汽车销售服务有限公司	贵州都匀	贵州都匀	汽车零售
都匀众凯汽车销售服务有限公司	贵州都匀	贵州都匀	汽车零售
怀化万友汽车销售服务有限公司	湖南怀化	湖南华环	汽车零售
思车网汽车科技有限公司（简称“思车网”）	湖南怀化	湖南怀化	二手车业务、软件服务
怀化宝汇报废汽车回收拆解有限公司（简称“怀化宝汇”）	湖南怀化	湖南怀化	汽车回收、拆解
怀化宝利汽车销售服务有限公司（简称“怀化宝利”）	湖南怀化	湖南怀化	汽车零售
怀化智达汽车服务有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车服务
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
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
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
怀化智远汽车服务有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车服务
怀化众悦汽车服务有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车零售
娄底众凯汽车销售服务有限公司（简称“娄底众凯”）	湖南娄底	湖南娄底	汽车零售
娄底悦达汽车服务有限公司	湖南娄底	湖南娄底	汽车服务
湘西华瑞汽车贸易有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车零售
湘西宝顺汽车销售服务有限公司（简称“湘西宝顺”）	湖南吉首	湖南湘西	汽车零售
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
凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司（简称“凯里德润”）	贵州凯里	贵州凯里	汽车零售
凯里悦达汽车服务有限公司	贵州凯里	贵州凯里	汽车服务
凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司（简称“凯里佳成”）	贵州凯里	贵州凯里	汽车零售
凯里成达汽车服务有限公司	贵州凯里	贵州凯里	汽车服务
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
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
铜仁碧江区众达汽车服务有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	汽车服务
怀化宝众车辆服务有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车服务
贵阳众凯汽车销售服务有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	汽车零售
怀化德远二手车交易市场有限公司（简称“二手车”）	湖南怀化	湖南怀化	汽车服务
怀化悦丰汽车服务有限公司	湖南怀化	湖南怀化	汽车服务

接上表：

	持股比例		表决权比例	取得方式
	直接	间接		
100%			100%	非同一控制下企业合并
		100%	100%	非同一控制下企业合并
		100%	100%	非同一控制下企业合并
		72%	72%	非同一控制下企业合并
		100%	100%	投资设立
		100%	100%	投资设立
		100%	100%	投资设立
		72%	72%	非同一控制下企业合并
		100%	100%	投资设立
		100%	100%	非同一控制下企业合并
		100%	100%	非同一控制下企业合并
		100%	100%	非同一控制下企业合并
		100%	100%	投资设立
		100%	100%	投资设立
		100%	100%	投资设立
		100%	100%	投资设立
		100%	100%	投资设立
		100%	100%	投资设立
		61%	61%	非同一控制下企业合并
100%			100%	投资设立
		81%	81%	投资设立
100%			100%	同一控制下企业合并
		100%	100%	投资设立
100%			100%	投资设立
100%			100%	投资设立
100%			100%	投资设立
100%			100%	投资设立
100%			100%	投资设立
100%			100%	投资设立
67%			67%	投资设立
		100%	100%	投资设立
100%			100%	非同一控制下企业合并

100%		100%	投资设立
100%		100%	投资设立
100%		100%	同一控制下企业合并
	100%	100%	投资设立
100%		100%	同一控制下企业合并
	100%	100%	投资设立
100%		100%	投资设立
100%		100%	投资设立
	100%	100%	投资设立
	100%	100%	投资设立
	100%	100%	非同一控制下企业合并
	100%	100%	非同一控制下企业合并
100%		100%	投资设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	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
铜仁德和汽车销售服务有限公司	28.00	28.00	405,350.84		7,797,747.44
铜仁德佳汽车销售服务有限公司	28.00	28.00	991,761.62	2,240,000.00	6,391,069.63
娄底众凯汽车销售服务有限公司	33.00	33.00	695,056.07	660,000.00	4,907,457.25
怀化宝汇报废汽车回收拆解有限公司	19.00	19.00	-7,640.63		192,716.51
合 计			<u>2,084,527.90</u>	<u>2,900,000.00</u>	<u>19,288,990.83</u>

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	2020年6月30日或2020年1-6月			
	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	娄底众凯汽车销售 服务有限公司	怀化宝汇报废汽车回 收拆解有限公司
流动资产	67,586,400.59	48,905,011.92	37,928,030.91	1,241,901.40
非流动资产	15,840,211.49	12,207,410.33	3,726,598.57	160,641.51
资产合计	<u>83,426,612.08</u>	<u>61,112,422.25</u>	<u>41,654,629.48</u>	<u>1,402,542.91</u>
流动负债	55,577,514.09	32,527,173.59	26,783,546.91	17,018.73

非流动负债				
负债合计	<u>55,577,514.09</u>	<u>32,527,173.59</u>	<u>26,783,546.91</u>	<u>17,018.73</u>
营业收入	67,302,556.54	61,717,663.68	62,534,178.31	
净利润（净亏损）	1,447,681.56	3,542,005.80	2,106,230.51	-33,817.80
综合收益总额	1,447,681.56	3,542,005.80	2,106,230.51	-33,817.80
经营活动现金流量	2,549,698.54	5,859,652.32	3,345,902.75	-57,691.71

接上表：

项 目	2020年1月1日或2019年度			
	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	娄底众凯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
流动资产	60,861,865.54	52,125,553.17	34,818,700.87	1,373,831.77
非流动资产	16,043,574.56	11,885,851.26	4,187,330.80	66,301.89
资产合计	<u>76,905,440.10</u>	<u>64,011,404.43</u>	<u>39,006,031.67</u>	<u>1,440,133.66</u>
流动负债	50,504,023.67	36,728,161.57	24,241,179.61	20,791.68
非流动负债				
负债合计	<u>50,504,023.67</u>	<u>36,728,161.57</u>	<u>24,241,179.61</u>	<u>20,791.68</u>
营业收入	166,478,752.85	136,588,081.35	119,819,348.62	
净利润（净亏损）	8,533,758.15	10,096,537.02	4,667,272.62	-59,895.94
综合收益总额	8,533,758.15	10,096,537.02	4,667,272.62	-59,895.94
经营活动现金流量	4,970,340.02	4,360,139.85	5,361,389.12	-1,062,424.26

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2020年3月3日，公司第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于购买怀化宝汇报废汽车回收拆解有限公司14%股权》的议案。批准公司子公司思车网汽车科技有限公司以21万元价格购买怀化宝汇报废汽车回收拆解有限公司14%股权。

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

项 目	怀化宝汇报废汽车回收拆解有限公司
购买成本	
其中：现金	210,000.00
购买成本合计	<u>210,000.00</u>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	268,025.71
差额	-58,025.71
其中：调整资本公积	58,025.71

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、其他应付款、短期借款、长期应付款、一年内到期的非流动负债等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2020年6月30日			合计
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	59,596,434.18			<u>59,596,434.18</u>
应收账款	11,872,226.64			<u>11,872,226.64</u>
其他应收款	104,615,920.61			<u>104,615,920.61</u>
其他权益工具投资			33,328,308.61	<u>33,328,308.61</u>
合计	<u>176,084,581.43</u>		<u>33,328,308.61</u>	<u>209,412,890.04</u>

接上表：

金融资产项目	2020年1月1日			合计
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产	
货币资金	49,454,723.66			<u>49,454,723.66</u>
交易性金融资产		3,094,774.80		<u>3,094,774.80</u>
应收账款	10,239,541.26			<u>10,239,541.26</u>
其他应收款	107,898,271.90			<u>107,898,271.90</u>
其他权益工具投资			33,328,308.61	<u>33,328,308.61</u>
合计	<u>167,592,536.82</u>	<u>3,094,774.80</u>	<u>33,328,308.61</u>	<u>204,015,620.23</u>

2. 各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2020年6月30日		合计
	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	

计入当期损益的金融负债

短期借款	416,355,382.71	<u>416,355,382.71</u>
应付票据	31,997,340.00	<u>31,997,340.00</u>
应付账款	4,310,762.22	<u>4,310,762.22</u>
其他应付款	32,222,125.17	<u>32,222,125.17</u>
一年内到期的非流动负债	30,879,266.01	<u>30,879,266.01</u>
长期借款		
长期应付款	1,944,437.90	<u>1,944,437.90</u>
合 计	<u>517,709,314.01</u>	<u>517,709,314.01</u>

接上表：

2020年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		407,800,843.39	<u>407,800,843.39</u>
应付票据		34,863,700.00	<u>34,863,700.00</u>
应付账款		2,359,065.45	<u>2,359,065.45</u>
其他应付款		29,982,538.93	<u>29,982,538.93</u>
一年内到期的非流动负债		9,828,456.54	<u>9,828,456.54</u>
长期借款		14,400,000.00	<u>14,400,000.00</u>
长期应付款		4,263,210.13	<u>4,263,210.13</u>
合 计		<u>503,497,814.44</u>	<u>503,497,814.44</u>

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资等。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要形成于提供首保维修等服务。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。如本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“(三) 应收账款、2、其中：账龄分析组合”所述，公司截止2020年6月30日、2019年12月31日按账龄分析组合计提坏账准备的1年以内应收账款余额分别为12,497,120.16元、10,778,464.50元，占应收账款余额的比例分别为100%、100%，综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带

来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为供应商返利款等。本公司建立了较为完善的返利管理制度等内控制度，各品牌汽车制造商一般按时计发返利，公司取得返利后一般即时使用。本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内供应商返利款使用或收回等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

本公司的其他权益工具投资为股权投资，主要投资于公司经营区域所在地或周边的农村商业银行。本公司管理层认为，其他权益工具投资不存在违约带来的重大信用风险。

1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损

失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史回款为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三)应收账款和六、(五)其他应收款中。

(三) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、汇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，主要来源于银行短期借款。

(五) 资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。公司本期与上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	2020年6月30日或期末比率	2020年1月1日或期初比率
金融负债	518,796,476.69	503,497,814.44

减：货币资金	59,596,434.18	49,454,723.66
净负债小计	<u>459,200,042.51</u>	<u>454,043,090.78</u>
资本	<u>316,561,809.27</u>	<u>303,347,429.56</u>
净负债和资本合计	<u>775,761,851.78</u>	<u>757,390,520.34</u>
杠杆比率	59.19%	59.95%

十、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2020 年 6 月 30 日			合 计
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			33,328,308.61	<u>33,328,308.61</u>
持续以公允价值计量的资产总 额			<u>33,328,308.61</u>	<u>33,328,308.61</u>

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司第三层次公允价值计量为持有的其他权益工具投资，以向具备证券期货资格的评估事务所委托咨询，构建估值模型，通过估值模型为基础计算公允价值。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司的实际控制人为自然人段坤良。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一) 在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
怀化德远园林有限责任公司	杨永连控股的企业
怀化宝达商贸有限公司	王卫林控股公司
王卫林	董事、副总经理
李延东	董事、副总经理
高万平	董事、副总经理
骆自强	监事会主席
曾胜	董事
张辉	董事
易孝播	董事、董事会秘书、财务负责人
郭伟林	职工监事
杨永连	凯里德润执行董事、公司实际控制人配偶
郑茗方	李延东配偶
段昭成	公司股东
向星星	公司股东
杜颖甦	原凯里佳成高管、凯里德润监事
杨晓刚	原凯里佳成监事
姜瑞庆	原思车网股东与高管、原公司监事
刘春	原思车网少数股东、公司监事
董元发	实际控制人姐夫
曹幸芝	王卫林配偶
肖振国	易孝播配偶
刘计波	持有二级子公司铜仁德佳 23% 股权的少数股东
罗颖	持有二级子公司铜仁德佳 5% 股权、二级子公司铜仁德和 5% 股权的少数股东， 执行董事
贺琳	罗颖配偶

王友林	王卫林兄弟
段承松	持有一级子公司思车网 19%股权的少数股东
王朋香	持有二级子公司铜仁德和 23%股权的少数股东
贺兵清	原持有级子公司娄底众凯 33%股权的少数股东

(六) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

无。

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
曾胜	汽车销售		600,855.81
合计			<u>600,855.81</u>

3. 关联租赁情况

无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额及范围	担保余额 (万元)	担保期间	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	李延东、郑茗方、段坤良、杨永连	最高额担保额 1,256 万元，债权人在主合同下所享有所有债权	900.00	2019.11.5 至 2024.11.4	否
湖南德众汽车销售服务股份有限公司	段坤良、杨永连、怀化宝达商贸有限公司	最高额担保额 1,100 万元，债权人在主合同下所享有所有债权	800.00	2019.3.25 至 2020.3.25	否
湖南德众汽车销售服务股份有限公司	易孝播、肖振国、李延东、郑茗芳、高万平、段坤良、杨永连、王卫林、曹幸芝	主合同下债务 900.00 万元、利息、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失等提供连带责任担保	1,000.00	2020.6.30 至 贷款期限届满之次日起三年	否
湖南德众汽车销售服务股份有限公司	段坤良、李延东、高万平、易孝播、郭伟林、王卫林、骆自强、	最高额担保额 6,000 万元，债权人在主合同下所享有所有债权	3,066.99	2018.1.31 至 2023.1.30	否

		曾胜、张辉、段召成、 向星星				
湖南德众汽车销售服务股份有限公司	段坤良、王卫林、李延东、高万平	租赁合同项下之全部 和任何义务承担连带 担保责任	270.92	2020.1.6 至 主合同期满后两 年止	否	
湖南德远新能源汽车集团有限公司	段坤良、杨永连、高万平、李延东、郑茗芳、王卫林、曹幸芝、易孝播、肖振国	1,500.00 万元、利息、 罚息、违约金、赔偿 金、汇率损失，以及 实现债权和抵押权的 费用	1,000.00	2019.10.12 至 自主合同项下的 贷款期限届满之 次日起三年	否	
怀化德荣汽车销售服务有限公司	杨永连、段坤良、王卫林、曹幸芝	最高额担保额 2,500.00 万元，债权人在主合 同下所享有所有债权	1,800.00	2020.4.20 至 借款期限届满之 次日起两年	否	
怀化德荣汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连、高万平、李延东、郑茗芳、王卫林、曹幸芝、易孝播、肖振国	200.00 万元、利息、罚 息、违约金、赔偿 金、汇率损失，以及实 现债权和抵押权的费 用	200.00	2020.6.22 至 主合同下贷款期 限届满之次日起 三年	否	
怀化德荣汽车销售服务有限公司	王卫林、李延东、高万平、段坤良、杨永连	最高额担保额 7,000.00 万元，债权人在主合 同下所享有所有债权	704.90	2017.7.12 至 最后一笔主债务 履行期届满之日 起二年	否	
怀化德荣汽车销售服务有限公司	段坤良、王卫林、李延东、高万平	承租人租赁合同下应 履行的全部义务	96.56	自主合同生效日 起至主合同期满 后两年止	否	
怀化德鸿汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连、高万平、李延东、郑茗芳、王卫林、曹幸芝、易孝播、肖振国	180.00 万元、利息、罚 息、违约金、赔偿 金、汇率损失，以及实 现债权和抵押权的费 用	180.00	2019.10.24 至主 合同项下的贷款 期限届满之次日 起三年；贷款提 前到期的，为贷 款提前到期日次 日起三年	否	
怀化德鸿汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连、高万平、李延东、郑茗芳、王卫林、曹幸芝、易孝播、肖振国	120.00 万元、利息、罚 息、违约金、赔偿 金、汇率损失，以及实	120.00	2020.6.23 至主合 同下贷款期限届 满之次日起三年	否	

		现债权和抵押权的费用			
怀化德鸿汽车销售服务有限公司	王卫林、李延东、高万平、段坤良	债权人在借款合同下享有的所有债权	1,888.82	2015.1.29 至最后一笔主债务履行期届满之日起二年	否
怀化德瑞汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连	最高额担保额 499.00 万元，债权人在主合同下所享有所有债权	499.00	2019.10.10 至主合同下借款期限届满之次日起两年	否
怀化德瑞汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连、高万平、李延东、郑茗芳、王卫林、曹幸芝、易孝播、肖振国	包括主债权本金 165.00 万元、利息、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失，以及实现债权和抵押权的费用	165.00	2020.6.23 至主合同下贷款期限届满之次日起三年	否
怀化德瑞汽车销售服务有限公司	段坤良、王卫林、李延东	债权人在借款合同下享有的所有债权	740.42	2020.4.10 至最后一笔主债务履行期届满之日起二年	否
怀化德瑞汽车销售服务有限公司	段坤良、王卫林、李延东、高万平	承租人租赁合同下应履行的全部义务	62.47	自主合同生效日起至主合同期满后两年止	否
铜仁德和汽车销售服务有限公司	王朋香、刘计波、罗颖、贺琳	最高额担保额 200.00 万元，债权人在主合同下所享有所有债权	160.00	2019.12.18 至 2021.12.18	否
铜仁德和汽车销售服务有限公司	李延东、王朋香、段坤良、王卫林、高万平	债权人在借款合同下享有的所有债权	1,465.75	2013.7.8 至主债务履行期最后一笔融资届满之日起二年	否
铜仁德佳汽车销售服务有限公司	王朋香、刘计波、罗颖、贺琳	最高额担保额 200.00 万元，债权人在主合同下所享有所有债权	160.00	2019.12.19 至 2021.12.19	否
铜仁德佳汽车销售服务有限公司	段坤良、王卫林、李延东、高万平、刘计波	债权人在借款合同下享有的所有债权	2,178.39	2014.1.17 至主债务履行期最后一笔融资届满之日起二年	否

凯里经济开发区众凯汽车销售服务有限公司	段坤良	债权人在借款合同下享有的所有债权	1,521.11	2018.9.28 至借款合同到期日后的两年止	否
怀化德俊汽车销售服务有限公司	段坤良	债权人在借款合同下享有的所有债权	921.41	2019.10.11 至最后一笔主债务履行期届满之日起二年	否
铜仁众凯汽车销售服务有限公司	段坤良	债权人在借款合同下享有的所有债权	1,691.69	2019.10.11 至最后一笔主债务履行期届满之日起二年	否
铜仁宝顺汽车销售服务有限公司	段坤良、曾胜	债权人在借款合同下享有的所有债权	1,188.71	2019.9.6 至循环授信协议履行期限届满后的两年	否
铜仁众成汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连	最高额担保额 1,600.00 万元，债权人在主合同下所享有所有债权	1,599.73	2019.12.27 至 2023.1.12	否
铜仁众成汽车销售服务有限公司	段坤良、王卫林、李延东	承租人租赁合同下应履行的全部义务	197.00	自主合同生效日起至主合同期满后两年止	否
怀化宝利汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连、高万平、李延东、郑茗芳、王卫林、曹幸芝、易孝播、肖振国	主合同下债务 180.00 万元、利息、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失等提供连带责任担保。	180.00	2019.10.24 至主合同下贷款期限届满之次日起三年	否
怀化宝利汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连	最高额担保额 900.00 万元，债权人在主合同下所享有所有债权	900.00	2020.1.13 至 2021.12.31	否
怀化宝利汽车销售服务有限公司	段坤良	债权人在主合同下所享有所有债权	2,811.72	2020.6.29 至主债务履行期届满之日起二年	否
怀化宝利汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连	最高额担保额 4,000.00 万元，债权人在主合同下所享有所有债权		2020.3.13 至主债务履行期届满之日起二年	否
怀化宝利汽车销售服务有限公司	段坤良、王卫林、李延东、高万平	租赁合同项下之全部和任何义务承担连带担保责任	538.82	自主合同生效日起至主合同期满后两年止	否

怀化宝利汽车销售服务有限公司	段坤良、王卫林、李延东	租赁合同项下之全部和任何义务承担连带担保责任	94.00	2020.6.29 至主合同期满后两年止	否
凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连	主合同下债务 850.00 万元、利息、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失等提供连带责任担保	850.00	2019.8.21 至主合同下借款期限届满之次日起两年	否
凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连、高万平、李延东、郑茗芳、张辉、周丽琴、王卫林、曹幸芝、易孝播、肖振国	主合同下债务 200.00 万元、利息、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失等提供连带责任担保	200.00	2020.6.23 至贷款期限届满之次日起三年	否
凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连	对主合同下债务本金、利息、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失等提供连带责任担保	1,600.00	2020.5.26 至主债务履行期届满之日起二年	否
凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司	段坤良、杨永连、高万平、李延东、郑茗芳、张辉、周丽琴、王卫林、曹幸芝、易孝播、肖振国	主合同下债务 200.00 万元、利息、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失等提供连带责任担保	200.00	2020.6.23 至贷款期限届满之次日起三年	否
凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司	段坤良、李延东、王卫林、高万平、杜颖甦	最高额担保额 8,000.00 万元，债权人在主合同下所享有所有债权	5,455.27	2018.9.6 至 2023.9.5	否
凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司	段坤良、王卫林、李延东、高万平	租赁合同项下之全部和任何义务承担连带担保责任	250.77	自主合同生效日起至主合同期满后两年止	否
娄底众凯汽车销售服务有限公司	段坤良、贺兵清	债权人在主合同下所享有所有债权	2,230.79	2017.12.21 至借款合同到期日后的两年止	否
铜仁宝众汽车销售服务有限公司	曾胜、段坤良、李延东、高万平、王卫林	债权人在主合同下所享有所有债权	4,037.28	2018.7.6-2023.7.5	否
铜仁宝众汽车销售服务有限公司	段坤良、王卫林、李延东	租赁合同项下之全部和任何义务承担连带担保责任	381.82	2020.6.30 至主合同期满后两年止	否
铜仁宝成汽车销售服务有限公司	段坤良、王卫林、李延东	债权人在主合同下所享有所有债权	658.29	2019.12.18 至交易文件项下最后	否

湘西宝利汽车销售 服务有限公司	段坤良	债权人在主合同下所 享有所有债权	0.00	一笔被担保债务 的履行期届满之 日后两年 2020.6.29 至债 务履行期限届 满日后两年	否
合 计			<u>44,967.64</u>		

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方 定价原则	2020年1-6月	
				金额	占同类交易 金额的比例(%)
董元发、王友林	购买二手车 100%股权	股权投资	协商确定	490,000.00	3.12
段承松	购买怀化宝汇 14%股权	股权投资	协商确定	210,000.00	1.34

7.关键管理人员薪酬

项 目	2020年1-6月(万元)	2019年1-6月(万元)
关键管理人员报酬	100.55	116.78

8.其他关联交易

公司名称	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
段坤良等关联方资金拆借	资金拆借利息		77,805.13
合 计			77,805.13

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2020年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	曾胜	52,377.26	2,618.86		
其他应收款	罗颖	30,000.00	1,500.00		
其他应收款	董元发	451,000.00	22,550.00		

其他应收款合计 533,377.26 26,668.86

注：应收董元发款项系本公司收购二手车100%股权并入的应收债权。该款项在本报告出具日已全额收回。

2.应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2020年1月1日
其他应付款	骆自强	504.00	
其他应付款	张辉	9,750.00	
	其他应付款合计	<u>10,254.00</u>	

(八) 关联方承诺事项

本公司本期无关联方承诺事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

公司或有事项详见“十一、(六)、4、关联担保情况”。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司无需披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1.2020年7月7日，孙公司都匀众凯与上汽通用汽车金融有限责任公司签署《ARF004214-授权零售商融融融资协议》、《RTA002326-所有权保留批发融资协议》、《抵押协议》，授信最高额度为1,500.00万元，实际释放额度为800万元，并按实际释放额度的15%缴纳保证金120.00万元，抵押物为融资车辆和融资配件，抵押期限为自融资合同生效之日起自抵押权人得到清偿之日起。

由都匀德和、德远新能源、段坤良、怀化德鸿、怀化德俊、凯里众凯、娄底众凯、铜仁德和、铜仁德佳、铜仁众凯提供不可撤销的无条件的连带责任保证，保证范围为上汽通用汽车金融有限责任公司在融资合同下享有的全部债权，保证期间为自担保债务发生期间签署的所有借款合同下提供的所有融资中最晚到期的一笔融资的到期日后的两年止。

2.2020年7月7日，孙公司都匀德和与上汽通用汽车金融有限责任公司签署《ARF004215-授权零售商融融融资协议》、《RTA002327-所有权保留批发融资协议》、《抵押协议》，授信最高额度为1,000.00万元，实际释放额度为500万元，并按实际释放额度的15%缴纳保证金75.00万元，抵押物为融资车辆和融资配件，抵押期限为自融资合同生效之日起自抵押权人得到清偿之日起。

由都匀众凯、德远新能源、段坤良、怀化德鸿、怀化德俊、凯里众凯、娄底众凯、铜仁德和、铜仁

德佳、铜仁众凯提供不可撤销的无条件的连带责任保证，保证范围为上汽通用汽车金融有限责任公司在融资合同下享有的全部债权，保证期间为自担保债务发生期间签署的所有借款合同下提供的所有融资中最晚到期的一笔融资的到期日后的两年止。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露其他资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2020年6月30日
1年以内（含1年）	1,269,217.99
合 计	<u>1,269,217.99</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,269,217.99</u>	<u>100.00</u>	<u>63,460.90</u>	<u>5.00</u>	<u>1,205,757.09</u>
其中：账龄分析组合	1,269,217.99	100.00	63,460.90	5.00	1,205,757.09
合 计	<u>1,269,217.99</u>	<u>100</u>	<u>63,460.90</u>		<u>1,205,757.09</u>

接下表：

类 别	2020年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,134,171.62</u>	<u>100.00</u>	<u>56,708.58</u>	<u>5.00</u>	<u>1,077,463.04</u>
其中：账龄分析组合	1,134,171.62	100.00	56,708.58	5.00	1,077,463.04
合 计	<u>1,134,171.62</u>	<u>100</u>	<u>56,708.58</u>		<u>1,077,463.04</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

账 龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,269,217.99	63,460.90	5.00
合 计	<u>1,269,217.99</u>	<u>63,460.90</u>	

接下表：

账 龄	2020年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,134,171.62	56,708.58	5.00
合 计	<u>1,134,171.62</u>	<u>56,708.58</u>	

3.坏账准备情况

类 别	2020年1	2020年1-6月变动金额			2020年6	
	月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	30日
组合计提	56,708.58	6,752.32				63,460.90
合 计	<u>56,708.58</u>	<u>6,752.32</u>				<u>63,460.90</u>

4.报告期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的2020年6月30日前余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
上汽大众汽车有限公司	588,890.18	46.40	29,444.51
上海汽车集团财务有限责任公司	289,632.90	22.82	14,481.65
鹏诚保险代理有限公司	168,772.52	13.30	8,438.63
上海上汽大众汽车销售有限公司	96,001.39	7.56	4,800.07
上海赢科信息技术有限公司	33,333.00	2.63	1,666.65
合 计	<u>1,176,629.99</u>	<u>92.71</u>	<u>58,831.51</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.截至2020年6月30日，无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
应收利息		

应收股利		
其他应收款	80,271,934.99	43,865,821.98
合 计	<u>80,271,934.99</u>	<u>43,865,821.98</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020年6月30日
1年以内(含1年)	80,665,844.03
1-2年(含2年)	3,500.00
5年以上	500.00
合 计	<u>80,669,844.03</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2020年1月1日
押金及保证金	744,000.00	204,000.00
供应商返利款	7,872,192.32	4,661,958.17
POS 机刷卡款	456,601.00	851,524.00
合并范围内关联方往来款	71,511,062.35	38,365,402.22
其他	85,988.36	16,879.47
合 计	<u>80,669,844.03</u>	<u>44,099,763.86</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	<u>233,941.88</u>			<u>233,941.88</u>
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	163,967.16			<u>163,967.16</u>
本期转回				
本期转销				

本期核销

其他变动

2020年6月30日余额 397,909.04 397,909.04

(4) 坏账准备的情况

类别	2020年1月		2020年1-6月变动金额			2020年6月
	1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	30日
单项计提						
组合计提	233,941.88	163,967.16				397,909.04
合计	<u>233,941.88</u>	<u>163,967.16</u>				<u>397,909.04</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的2020年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	2020年6月30 日坏账准备
湖南德远新能源汽车集团有限公司	合并范围内关联方往来	43,520,100.10	1年以内	53.95	
铜仁宝众汽车销售服务有限公司	合并范围内关联方往来	14,235,185.65	1年以内	17.65	
凯里经济开发区佳成汽车销售服务有限公司	合并范围内关联方往来	10,784,273.99	1年以内	13.37	
上海上汽大众汽车销售有限公司	返利款	7,872,192.32	1年以内	9.76	393,609.62
凯里经济开发区众凯汽车销售服务有限公司	合并范围内关联方往来	2,591,502.61	1年以内	3.21	
合计		<u>79,003,254.67</u>		<u>97.93</u>	<u>393,609.62</u>

(7) 截至2020年6月30日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截至2020年6月30日，无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 截至2020年6月30日，无应收政府补助款。

(三) 长期股权投资

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	209,914,725.08	6,060,463.78	203,854,261.30
合计	<u>209,914,725.08</u>	<u>6,060,463.78</u>	<u>203,854,261.30</u>

续上表

项目	2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	209,914,725.08	6,060,463.78	203,854,261.30

合 计 209,914,725.08 6,060,463.78 203,854,261.30

1.对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少
怀化宝利汽车销售服务有限公司	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		
凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司	9,724,454.12		
思车网汽车科技有限公司	5,061,633.94		
怀化宝瑞汽车销售服务有限公司	2,000,000.00		
娄底众凯汽车销售服务有限公司	6,700,000.00		
怀化宝通汽车销售服务有限公司	5,000,000.00		
湘西宝利汽车服务有限公司	10,000,000.00		
湘西宝顺汽车销售服务有限公司	6,000,000.00		
湖南德远新能源汽车集团有限公司	100,000,000.00		
湘西华瑞汽车贸易有限公司	6,500,000.00		
铜仁宝众汽车销售服务有限公司	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		
怀化远众汽车销售服务有限公司	10,000,000.00		
合 计	<u>209,914,725.08</u>		

续上表：

被投资单位	2020年6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 2020年6月30日
怀化宝利汽车销售服务有限公司	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		
凯里经济开发区德润汽车销售服务有限公司	9,724,454.12		
思车网汽车科技有限公司	5,061,633.94		
怀化宝瑞汽车销售服务有限公司	2,000,000.00		
娄底众凯汽车销售服务有限公司	6,700,000.00		
怀化宝通汽车销售服务有限公司	5,000,000.00		
湘西宝利汽车服务有限公司	10,000,000.00		
湘西宝顺汽车销售服务有限公司	6,000,000.00		3,404,652.84

湖南德远新能源汽车集团有限公司	100,000,000.00	
湘西华瑞汽车贸易有限公司	6,500,000.00	2,655,810.94
铜仁宝众汽车销售服务有限公司	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	
怀化远众汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	
合 计	<u>209,914,725.08</u>	<u>6,060,463.78</u>

注：公司之子公司思车网汽车科技有限公司注册资本为 500 万元，公司认缴注册资本 500 万元，截至 2019 年 12 月 31 日已实缴 100 万元。根据思车网汽车科技有限公司章程约定剩余注册资本本公司承诺将于 2035 年 6 月 14 日前缴足。

公司认缴上述子公司的出资份额，被投资单位章程约定有明确的出资期限及金额。公司将认缴但未出资部分确认为长期股权投资及其他非流动负债。

2.对联营企业、合营企业投资

无

（四）营业收入、营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	84,021,038.40	120,172,671.51
其他业务收入	102,159.51	755,326.47
合 计	<u>84,123,197.91</u>	<u>120,927,997.98</u>
主营业务成本	77,089,211.16	112,371,606.01
其他业务成本	10,622.81	80,667.20
合 计	<u>77,099,833.97</u>	<u>112,452,273.21</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	476,633.83	-867,311.07
子公司分红收益	1,340,000.00	
合 计	<u>1,816,633.83</u>	<u>-867,311.07</u>

十六、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.22%	0.12	0.12

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,030,728.34	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	246,395.68	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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	139,593.14	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	476,633.83	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,456.03	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,077.06	个税手续费返还
非经常性损益合计	1,971,884.08	

减：所得税影响金额	629,707.81
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,342,176.27</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,275,371.88
归属于少数股东的非经常性损益	66,804.39

湖南德众汽车销售服务股份有限公司

二〇二〇年八月四日

第一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南省怀化市鹤城区国际汽车城德众股份大楼四楼董办室