



骏德科技

NEEQ:836520

重庆骏德艾普汽车科技股份有限公司

(Chongqing Giddap Automobile Technology Co., Ltd)

半年度报告

2017

公司半年度大事记



股份公司召开2017
年度经营工作会议



达州长安汽车园区
举行骏德之夜市场活动

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3. 第一届董事会第十六次会议决议
	4. 第一届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆骏德艾普汽车科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Giddap Automobile Technology Co., Ltd
证券简称	骏德科技
证券代码	836520
法定代表人	王灿
注册地址	重庆市渝北区红石路 266 号
办公地址	重庆市渝北区红石路 266 号
主办券商	太平洋证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	余显华
电话	023-86062558 18680766011
传真	023-67313888
电子邮箱	403145347@qq.com
公司网址	http://www.giddap.com.cn
联系地址及邮政编码	重庆市渝北区红石路 266 号 400021

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 3 月 25 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	汽车销售、零配件维修更换、售后服务、信息服务及汽车装潢
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,000,000
控股股东	王灿
实际控制人	王灿
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	919,775,971.03	1,014,969,035.85	-9.38%
毛利率	8.20%	7.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,604,923.85	8,547,916.25	-34.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,563,057.43	5,471,482.48	-53.16%
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）	3.88%	7.29%	-
加权平均净资产收益率（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）	1.77%	4.67%	-
基本每股收益	0.10	0.16	-37.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,103,477,272.67	1,216,016,320.91	-9.25%
负债总计	948,367,653.95	1,066,867,061.06	-11.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,307,247.70	141,702,323.85	3.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.58	3.88%
资产负债率（母公司）	81.48%	83.11%	-
资产负债率（合并）	85.94%	87.73%	-
流动比率	0.91	0.93	-
利息保障倍数	1.57	3.75	-

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	-19,115,005.15	10,513,228.80	-281.82%
应收账款周转率	39.28	52.19	-
存货周转率	2.50	3.59	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.25%	12.08%	-
营业收入增长率	-9.38%	20.81%	-
净利润增长率	-49.11%	269.41%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于汽车零售行业，通过汽车生产厂家授权的品牌经销商，拥有销售整车和零配件、提供汽车维修及汽车后市场服务的经营资质，为购买汽车的消费者提供整车及汽车相关的服务。公司主要通过直接面对购车消费者进行销售和服务，收入来源是汽车产品销售及汽车维修及汽车后市场增值服务。报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

二、经营情况

报告期内，实现营业收入 9.19 亿元，较上年同期下降 9.38%，归属于母公司所有者的净利润 560.49 万元，较上年同期下滑 34.43%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-19,115,005.15 元，较去年同期减少-29,628,233.95 元，存货 382,842,170.93 元，较去年同期增加 89,456,091.16 元，主要是报告期内供应商加大了采购任务量，市场情况变化，导致库存车辆增加。2017 年上半年公司整车销售主要是受到经济大环境和主机厂产品的影响，销量有所下滑。报告期内在维修服务、汽车后市场等业务方面，公司品牌影响力逐步扩大，公司积极提高客户粘性，保证售后服务等业务的收入与毛利的良性增长。随着主机厂下半年新品陆续上市，公司业务规模及盈利能力均得到较大提升，同时加强精细化管理及运营成本管控，达到运营效率持续提升，完成全年经营目标。

三、风险与价值

1、授权经营风险

公司目前拥有 23 家品牌 4S 店,其中长安欧尚 6 家、长安轿车 9 家、长安福特 4 家、长安 DS 品牌 1 家、长安铃木 1 家、长安轻型车 1 家、东风悦达起亚 1 家,汽车超市或城市展厅 10 家,公司及子公司获得汽车厂家品牌授权到期需续约,报告期内公司与长安汽车合作关系良好,各品牌汽车经营良好,未发生合同违约情况,也未出现被终止合作的情形。如未来发生不能正常续约,厂商终止合作的情形,可能会对公司的经营产生一定风险。

应对措施：积极配合厂方的市场开拓，提升品牌的市场占有率，完成厂方的经营任务，成为该市场区域的重要合作伙伴。

2、实际控制人控制不当的风险

王灿为公司控股股东,直接控制公司 98.46%的股份,为公司的实际控制人并担任公司的董事长兼总经理。王灿可以通过行使表决权对本公司的人事、财务和经营决策等进行控制,存在使本公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：建立现代化的公司治理结构，明确股东大会、董事会、监事会以及经理层的职能；完善公司管理制度，加大内部控制体系的建设。公司股东及董事、监事、高级管理人员将加强对《公司法》、《证券法》等相关法律法规的学习，增强规范治理意识，严格按照公司章程等制度行使权利，履行对公司及利益相关人的义务，逐步提高公司治理和内部控制水平，运行效果较好。

3、内部控制薄弱的风险

随着公司经营规模扩大、员工数量增加,这对公司治理提出了更高的要求,在相关制度的执行中,尚需理解、熟悉,公司治理存在一定的风险。

应对措施: 公司将在总结现有业务经验的基础上, 完善公司的各项管理制度。加大对公司人力资源方面的投入, 提高管理层的管理水平, 建立先进且有效的人力资源体系, 积极组织专业技术人员参加技能培训学习、技能认定。

4、偿债风险

公司所处行业为资金密集型行业,目前公司主要依靠银行融资,资产负债率较高且存货规模较大,未来随着公司经销网络的扩张,采购和销售规模的不断增大,将造成公司面临一定的偿债风险。公司一直非常重视库存管理,不断强化周转速度,优化库存结构。同时,公司积极拓展其他渠道融资。报告期内,公司未发生逾期归还借款或无法兑付银行承兑汇票的情况。

应对措施: 和银行合作建立资金统一管理的资金池计划, 加强公司资金收支管理和应收账款的管理, 加快存货周转速度, 充分利用厂家给予的资金平台, 同时公司积极与银行等资金供应方沟通和合作, 保证公司大额资金需求和及时足额偿还到期债务。

5、对区域市场的依赖性风险

自公司设立以来,经营区域主要为重庆、四川东北部、河南洛阳地区,在报告期内公司在经营区域发展较为快速,并且积极在以上地区布点新的 4S 店,但对区域市场的依赖性较强,不利于公司分散经营风险,未来公司在中国西南地区面临的竞争日趋白热化,假如不能准确把握经营区域的发展趋势,会给公司经营产生一定的影响。

应对措施: 公司经营的汽车品牌为高性价比具有市场竞争力的品牌,川渝地区地处长安汽车大本营,市场对长安系列品牌认可度较高,客户群体基数较大,且公司精耕细作不断下沉网络,建立长安汽车多品牌经营的汽车超市模式, 较好的站稳了区域市场。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	是	二、(一)
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	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
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	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项:

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、 抵押、质 押)	责任类型 (一般或 者连带)	是否履 行必要 决策程 序	是否关联 担保
重庆长安专用汽车有限公司	60,000,000.00	2016.12.19-2018.6.19	保证	连带	是	是
重庆长安专用汽车有限公司	40,000,000.00	2016.8.1-2017.7.31	保证	连带	是	是
重庆长安专用汽车有限公司	30,000,000.00	2016.11.17-2019.5.11	保证	连带	是	是
重庆长安专用汽车有限公司	10,000,000.00	2016.8.23-2017.7.31	保证	连带	是	是
重庆长安专用汽车有限公司	80,000,000.00	2017.3.8-2018.3.8	保证	连带	是	是
总计	220,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	220,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	220,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	142,445,190.64

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	53,000,000.00	17,625,985.47
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	4,850,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	600,000,000.00	127,700,000.00
总计	668,000,000.00	150,175,985.47

备注：2017年4月10日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过《关于预计2017年度经营性关联交易的议案》，对2017年公司向重庆长安专用汽车有限公司采购商品及劳务全年预计53,000,000.00元，报告期内发生17,625,985.47元；接受股东王灿财务资助全年预计15,000,000.00元，报告期内发生485万元；接受股东王灿、李童担保全年预计600,000,000.00元，报告期内发生127,700,000.00元。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司及子公司为拓展业务，在4S店外的其他地方租赁汽车展厅和停车场所，未在房产部门办理备案手续，有6处房产出租方未能提供合法有效的产权证明或其有权对外出租的证明文件。可能公司的承租人权利受到限制、租赁物产生产权纠纷、未办理租赁合同备案登记导致公司无法继续使用租赁物业的风险。公司实际控制人王灿出具承诺，如因公司的承租人权利受到限制、租赁物产生产权纠纷、未办理租赁合同备案登记导致公司无法继续使用租赁物业的，其将承担由此给公司造成的一切经济损失。目前该等租赁合同正常履行，其在过去的经营中，该等租赁合同未出现过被有权第三方或有权机关认定为无效而导致该等租赁物被收回的情形。

2、公司出于减少刷卡手续费支出节省财务费用开支的考虑，在重庆地区的一家4S店曾经通过个人银行卡用于结算收取客户的购车款，该个人银行卡每笔收支均作为公司的银行存款交易，已全部记入银行存款日记账，同时该银行卡上报了公司的税务主管部门登记备案。为规范管理，公司建立健全并严格执行《财务管理制度》、《资金管理制度》等内部控制管理制度，于2016年1月29日将该个人银行卡注销，公司实际控制人王灿出具《承诺函》，承诺在公司未来经营过程中，将严格遵守《公司法》、《商业银行法》、《现金管理暂行条例》的相

关法律法规的规定，以及公司内部建立的《财务管理制度》、《资金管理制度》，杜绝公司以个人名义开立账户或以个人卡结算，若因个人卡结算致使公司受到行政处罚或产生其他损失的，其将承担公司因此产生的全部损失。”目前，公司所有收款已全部存入对公账户。

3、为避免未来可能出现同业竞争，公司所有股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺》，具体承诺如下：

(1) 本人及本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与公司及其子公司相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，不存在同业竞争。

(2) 本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司及其子公司现有相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司现有主要业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他组织。

(3) 若公司及其子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司及其子公司新的业务领域有直接或间接竞争或可能竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司今后从事的新业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他经济组织。

(4) 如若本人及本人控制的公司或其他组织出现与公司及其子公司有直接或间接竞争或可能竞争的经营业务情况时，公司及其子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司及其子公司经营。

(5) 本人承诺不以公司及其子公司实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害公司及其子公司其他股东的权益。

报告期内承诺人员均严格履行上述承诺，未发生违背的情况。

4、公司所有股东、董事、监事、高级管理人员均以书面形式出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，公司将尽可能避免关联交易的发生，对于不可避免的关联交易，公司将严格执行关联交易决策程序及制度，遵循“公开、公平、公正”的交易原则，以保护公司和中小股东利益不受侵害。报告期内承诺人员均严格履行上述承诺，未发生违背的情况。

5、报告期内公司及子公司存在未缴纳住房公积金和个别险种缴纳不全的情形，公司董事长兼总经理王灿出具了《承诺函》，承诺将由其承担公司由于补缴缴纳社会保险和住房公积金及相关赔偿和行政罚款等产生的所有费用和损失。目前，公司及子公司已逐渐补齐，未发生相关赔偿和行政罚款等情形。

6、公司为获得更为充足便捷的资金用于公司经营业务和发展，公司在报告期内存在不合规开具无真实交易背景票据的情形。针对上述不尽规范使用票据的行为，公司已通过制定《财务管理制度》、《资金使用审批制度》及建立和完善内控机制等一系列整改措施逐步规范此类行为，公司实际控制人王灿就上述不规范的票据行为承诺“本人作为公司的实际控制人愿全额承担因该事项对公司可能招致的损失，公司今后将不再发生开具无真实交易背景的承兑汇票情况。如再发生上述情形，将由本人向其他可能受损的股东进行赔偿”。报告期内公司已按期解付到期的票据，未再发生新开无真实交易背景票据行为。

7、2014年10月30日，公司与重庆辰宇投资有限公司（以下简称辰宇投资）签订了《合作框架协议》（协议编号：CY201412），该协议约定：双方合资成立重庆骏德辰宇汽车销售有限公司（以下简称骏德辰宇）。骏德辰宇于2014年12月19日获得重庆市潼南县工商行政管理局核准。根据骏德辰宇公司章程规定：注册资本为人民币645.00万元，本公司货币出资387.00万元，持股比例60%，辰宇投资以土地使用权出资258万元，持股比例为40%，双方应于2019年11月30日完成出资。报告期内公司已累计货币出资2,285,424.00元。公司已完成对子公司重庆骏德辰宇汽车销售有限公司的全部出资。

8、2016年4月11日，本公司股东会决议通过成立重庆骐兴汽车销售有限公司（以下简

称重庆骐兴)，重庆骐兴公司注册资本为 200.00 万元，本公司以货币方式认缴出资 120.00 万元，占注册资本的 60%。根据重庆骐兴公司章程规定：注册资本为人民币 200.00 万元，本公司货币出资 120.00 万元，持股比例 60%，重庆悦驰洛源汽车销售有限公司以货币出资 80.00 万元，持股比例为 40%，本公司应于 2020 年 3 月 30 日完成出资。本公司于 2016 年 5 月出资 40.00 万元，截至 2017 年 6 月 30 日，尚余 80.00 万元投资款未支付。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	165,899,307.38	15.03%	用于开具承兑汇票保证金
存货	质押	208,708,433.32	18.91%	为三方信贷提供汽车合格证质押
固定资产	质押	32,543,370.34	2.95%	为银行借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	质押	86,496,671.81	7.84%	为银行借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保
累计值	-	493,647,782.85	44.74%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

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	0	0.00%	13,895,833	13,895,833	25.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	13,537,500	13,537,500	24.61%
	董事、监事、高管	0	0.00%	13,612,500	13,612,500	24.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000	100.00%	-13,895,833	41,104,167	74.73%
	其中：控股股东、实际控制人	54,150,000	98.46%	-13,537,500	40,612,500	73.84%
	董事、监事、高管	54,450,000	99.00%	-13,612,500	40,837,500	74.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		5				

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
1	王灿	54,150,000	0	54,150,000	98.46%	40,612,500	13,537,500
2	李童	400,000	0	400,000	0.73%	266,667	133,333
3	谭继明	200,000	0	200,000	0.36%	150,000	50,000
4	文群	150,000	0	150,000	0.27%	0	150,000
5	石远忠	100,000	0	100,000	0.18%	75,000	25,000
合计		55,000,000	-	55,000,000	100.00%	41,104,167	13,895,833

前十名股东间相互关系说明：

王灿与李童为夫妻关系，其他股东间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为王灿先生，王灿先生目前持股 5,415 万股，持股比例为 98.46%。

王灿，男，1961 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学高级管理人员工商管理硕士学位。1982 年 7 月至 1994 年 2 月历任重庆无线三厂技术员、业务员、研发主任，1994 年 3 月至 1999 年

6月任重庆腾意汽车有限公司副总经理，1999年7月至今相继担任重庆骏德、洛阳长安、南充德福达、广安骏安达、达州骏翔、洛阳骏德、遂宁骏德、达州骏意、遂宁骏骐、骏德辰宇、重庆骏翔执行董事，2003年至今任长安专用车董事兼总经理，2009年12月至2015年9月任骏德意达执行董事，2015年10月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

详见“（一）控股股东情况”。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王灿	董事长、总经理	男	56	硕士	2015.09.30-2018.09.29	是
谭继明	董事、副总经理	男	54	研究生	2015.09.30-2018.09.29	是
秦余建	董事、副总经理	男	46	本科	2015.09.30-2018.09.29	是
黄敏	董事	女	47	大专	2015.09.30-2018.09.29	是
黎明	董事	男	53	研究生	2015.09.30-2018.09.29	是
程亚莉	监事会主席	女	52	大专	2015.09.30-2018.09.29	是
王凯	监事	男	42	本科	2015.09.30-2018.09.29	是
涂涛	监事	男	52	大专	2017.01.12-2018.09.29	是
石远忠	副总经理	男	55	大专	2015.09.30-2018.09.29	是
何小谦	副总经理	男	54	大专	2015.09.30-2018.09.29	是
李伟	副总经理	男	48	研究生	2015.09.30-2018.09.29	是
余显华	董事会秘书	男	36	大专	2017.01.18-2018.09.29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

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
王灿	董事长、总经理	54,150,000	0	54,150,000	98.46%	0
谭继明	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.36%	0
石远忠	副总经理	100,000	0	100,000	0.18%	0
合计	-	54,450,000	0	54,450,000	99.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

余显华	监事	新任	董事会秘书	公司发展需要辞去监事职务, 聘任董事会秘书
王力	董事会秘书	离任	_____	个人工作原因辞职
涂涛	_____	新任	监事	余显华辞去监事职务后, 补选涂涛担任监事
余显华	监事	离任	_____	公司发展需要辞去监事职务

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	1,100	1,192

核心员工变动情况:

公司核心业务人员有 3 人, 包括王灿、谭继明、何小谦。
报告期内, 核心技术人员未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. (一). 1	243, 786, 219. 11	465, 337, 584. 01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五. (一). 2		200, 000. 00
应收账款	五. (一). 3	22, 533, 332. 14	24, 297, 759. 94
预付款项	五. (一). 4	96, 265, 694. 56	76, 274, 756. 93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五. (一). 5	26, 888, 852. 17	46, 741, 494. 63
买入返售金融资产			
存货	五. (一). 6	382, 842, 170. 93	293, 386, 079. 77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. (一). 7	18, 848, 186. 23	15, 006, 775. 93
流动资产合计		791, 164, 455. 14	921, 244, 451. 21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五. (一). 8	21, 196, 420. 76	21, 003, 609. 56

投资性房地产			
固定资产	五. (一). 9	88,093,942.32	83,898,057.89
在建工程	五. (一). 10	23,661,538.98	21,121,153.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. (一). 11	170,788,919.31	149,050,475.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. (一). 12	4,236,902.73	4,060,195.27
递延所得税资产	五. (一). 13	332,048.43	338,377.82
其他非流动资产	五. (一). 14	4,003,045.00	15,300,000.00
非流动资产合计		312,312,817.53	294,771,869.70
资产总计		1,103,477,272.67	1,216,016,320.91
流动负债：			
短期借款	五. (一). 15	234,477,912.06	213,333,579.78
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. (一). 16	460,003,591.84	603,708,120.00
应付账款	五. (一). 17	20,840,745.46	33,743,015.13
预收款项	五. (一). 18	15,796,496.30	6,873,697.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. (一). 19	5,097,340.44	9,777,625.99
应交税费	五. (一). 20	2,327,364.10	12,968,073.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五. (一). 21	115,245,618.67	98,737,858.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五. (一). 22	14,500,000.00	15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		868,289,068.87	994,141,971.00
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五. (一). 23	80,078,585.08	72,725,090.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,078,585.08	72,725,090.06
负债合计		948,367,653.95	1,066,867,061.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. (一). 24	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. (一). 25	46,028,860.98	46,028,860.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五. (一). 26	46,278,386.72	40,673,462.87
归属于母公司所有者权益合计		147,307,247.70	141,702,323.85
少数股东权益		7,802,371.02	7,446,936.00
所有者权益合计		155,109,618.72	149,149,259.85
负债和所有者权益总计		1,103,477,272.67	1,216,016,320.91

法定代表人：王灿 主管会计工作负责人：黄敏 会计机构负责人：黄敏

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		111,760,886.42	191,280,204.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三.1	3,361,458.36	11,313,159.12
预付款项		47,211,683.88	17,537,844.00

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三.2	10,122,534.69	35,511,292.39
存货		117,375,680.80	109,057,058.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		775,694.33	4,064,696.61
流动资产合计		290,607,938.48	368,764,255.26
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.3	129,167,257.56	94,767,257.56
投资性房地产			
固定资产		40,953,511.45	42,553,057.67
在建工程		15,249,442.28	11,613,587.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		139,066,179.86	140,241,965.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		589,083.10	516,133.00
递延所得税资产		43,813.26	60,643.18
其他非流动资产		4,003,045.00	15,300,000.00
非流动资产合计		329,072,332.51	305,052,644.51
资产总计		619,680,270.99	673,816,899.77
流动负债：			
短期借款		88,000,000.00	72,610,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		186,592,960.00	277,850,000.00
应付账款		12,273,848.34	16,666,184.06
预收款项		52,870,597.97	32,922,762.71
应付职工薪酬		688,540.90	2,438,303.90
应交税费		190,560.38	2,134,597.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款		69,707,983.79	67,629,763.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		14,500,000.00	15,000,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		424,824,491.38	487,251,610.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		80,078,585.08	72,725,090.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,078,585.08	72,725,090.06
负债合计		504,903,076.46	559,976,700.83
所有者权益：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,522,145.62	45,522,145.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		14,255,048.91	13,318,053.32
所有者权益合计		114,777,194.53	113,840,198.94
负债和所有者权益合计		619,680,270.99	673,816,899.77

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		919,775,971.03	1,014,969,035.85
其中：营业收入	五.(二).1	919,775,971.03	1,014,969,035.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		917,661,226.29	1,007,373,141.26
其中：营业成本	五.(二).1	844,388,037.37	943,393,119.75
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.(二).2	1,756,113.90	1,130,172.79
销售费用	五.(二).3	37,332,679.26	32,641,084.69
管理费用	五.(二).4	21,783,568.85	21,118,563.89
财务费用	五.(二).5	12,414,304.91	8,739,704.73
资产减值损失	五.(二).6	-13,478.00	350,495.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五.(二).7	192,811.20	77,445.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		192,811.20	77,445.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,307,555.94	7,673,339.85
加：营业外收入	五.(二).8	3,877,157.17	3,854,067.81
其中：非流动资产处置利得		483,140.50	1,057,482.22
减：营业外支出	五.(二).9	231,121.68	198,805.75
其中：非流动资产处置损失		49,540.52	48,644.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,953,591.43	11,328,601.91
减：所得税费用	五.(二).10	993,232.56	1,580,750.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,960,358.87	9,747,851.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		5,604,923.85	8,547,916.25
少数股东损益		-644,564.98	1,199,935.00
六、其他综合收益的税后净额		4,960,358.87	9,747,851.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,960,358.87	9,747,851.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,604,923.85	8,547,916.25

归属于少数股东的综合收益总额		-644,564.98	1,199,935.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.16
（二）稀释每股收益		0.10	0.16

法定代表人：王灿 主管会计工作负责人：黄敏 会计机构负责人：黄敏

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九.4	234,036,049.14	340,865,648.83
减：营业成本	九.4	215,749,238.34	321,156,595.91
税金及附加		343,130.61	207,312.34
销售费用		6,030,992.61	6,809,598.08
管理费用		7,271,547.46	6,709,113.47
财务费用		6,781,577.05	3,892,284.43
资产减值损失		-112,199.47	146,033.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
其他收益		_____	_____
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,028,237.46	1,944,710.71
加：营业外收入		3,144,979.63	2,571,721.48
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		14,394.42	302.65
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,102,347.75	4,516,129.54
减：所得税费用		165,352.16	-325,636.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		936,995.59	4,841,765.78
五、其他综合收益的税后净额		_____	_____
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
六、综合收益总额		936,995.59	4,841,765.78

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		_____	_____
（二）稀释每股收益		_____	_____

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,112,126,777.36	1,191,315,000.79
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		_____	_____
向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
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		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
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		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).1	243,698,609.88	59,265,806.04
经营活动现金流入小计		1,355,825,387.24	1,250,580,806.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,284,912,694.54	1,168,463,997.77
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		_____	_____
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		39,517,991.24	31,356,365.73
支付的各项税费		12,740,099.62	12,568,096.34
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	37,769,606.99	27,679,118.19
经营活动现金流出小计		1,374,940,392.39	1,240,067,578.03
经营活动产生的现金流量净额		-19,115,005.15	10,513,228.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,278,750.04	2,833,433.41
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	五.(三).3	8,325,800.00	_____
投资活动现金流入小计		11,604,550.04	2,833,433.41

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,571,038.05	25,735,253.41
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,571,038.05	25,735,253.41
投资活动产生的现金流量净额		-19,966,488.01	-22,901,820.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	250,000.00
取得借款收到的现金		584,710,853.00	478,533,039.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.(三).4	4,850,000.00	67,718,000.00
筹资活动现金流入小计		590,560,853.00	546,501,039.00
偿还债务支付的现金		555,436,596.88	478,126,114.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,130,909.43	4,039,418.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.(三).5	100,000.00	16,910,000.00
筹资活动现金流出小计		564,667,506.31	499,075,532.05
筹资活动产生的现金流量净额		25,893,346.69	47,425,506.95
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		-13,188,146.47	35,036,915.75
加：期初现金及现金等价物余额		91,075,057.80	41,687,545.19
六、期末现金及现金等价物余额		77,886,911.33	76,724,460.94

法定代表人：王灿 主管会计工作负责人：黄敏 会计机构负责人：黄敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,228,319.56	395,621,013.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		97,831,613.71	37,378,937.45
经营活动现金流入小计		447,059,933.27	432,999,950.93
购买商品、接受劳务支付的现金		403,992,330.97	361,192,060.56
支付给职工以及为职工支付的现金		7,831,399.74	6,247,622.62
支付的各项税费		2,296,136.45	2,820,547.61
支付其他与经营活动有关的现金		16,547,263.17	23,290,238.95
经营活动现金流出小计		430,667,130.33	393,550,469.74
经营活动产生的现金流量净额		16,392,802.94	39,449,481.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,260.00	52,100.00
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		8,325,800.00	
投资活动现金流入小计		8,476,060.00	52,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,846,151.83	19,629,920.35
投资支付的现金		34,400,000.00	8,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,246,151.83	28,369,920.35
投资活动产生的现金流量净额		-28,770,091.83	-28,317,820.35
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		116,000,000.00	68,999,955.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,700,000.00	10,283,000.00
筹资活动现金流入小计		117,700,000.00	79,282,955.00
偿还债务支付的现金		101,500,000.00	46,499,975.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,857,150.29	1,857,237.12
支付其他与筹资活动有关的现金			16,910,000.00
筹资活动现金流出小计		106,357,150.29	65,267,212.12
筹资活动产生的现金流量净额		11,342,849.71	14,015,742.88
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		-1,034,439.18	25,147,403.72
加：期初现金及现金等价物余额		63,611,176.61	25,400,104.05
六、期末现金及现金等价物余额		62,576,737.43	50,547,507.77

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

报告期内，公司新设立了控股孙公司焦作骏德汽车有限公司。子公司洛阳长安公司出资人民币400.00万元，出资比例为80%；自然人曹云鹏以人民币100.00万元出资，出资比例为20%。公司经营范围：销售：汽车、汽车配件、五金产品、生活日用品；机动车维修、汽车信息。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、报表项目注释

重庆骏德艾普汽车科技股份有限公司

财务报表附注

2017年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆骏德艾普汽车科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人王灿、谭继明、李童、文群、石远忠共同出资组建，于2004年8月在重庆市工商行政管理局渝北分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为915001127659114478的营业执照，注册资本5,500.00万元，股份总数5,500万股（每股面值1元），均为有限售条件的流通股份。公司股票已于2016年3月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车贸易行业。经营范围主要包括：销售：汽车、汽车配件、摩托车及配件、

汽车装饰品、五金交电、通信设备（不含无线电发射及接收设备）；代办车辆上户、过户、年检、抵押登记手续；代办汽车按揭手续；汽车租赁；货物进出口；二类汽车维修（按许可证核定的有效期限和范围从事经营）；汽车美容。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。产品/提供的劳务主要有：实体及互联网汽车销售、售后服务、及全方位汽车后市场服务。

本财务报表已经公司 2017 年 8 月 23 日董事会批准对外报出。

本公司将重庆骏德汽车有限公司、重庆骏翔汽车饰品有限公司、南充德福达汽车有限公司、广安骏安达汽车有限公司、遂宁骏德汽车有限公司、遂宁骏骐汽车有限公司、达州骏翔汽车有限公司、达州骏意汽车有限公司、洛阳长安汽车销售有限公司、洛阳骏德汽车有限公司、重庆骏德辰宇汽车销售有限公司、广安骏德艾普汽车有限公司、重庆骏兴汽车销售有限公司、重庆骏福汽车销售有限公司、四川骏德艾普汽车有限公司、南充骏德艾普汽车有限公司、焦作骏德汽车有限公司共 17 家子、孙公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和在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资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值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；

（2）第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

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	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
公司关联方组合	单独进行减值测试，测试未发生减值的，不计提坏账
厂家及金融机构保证金组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货中商品车采用个别计价法，原材料采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19
专用设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	权证剩余年限
软件	5

3. 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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(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) 公司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。

(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。

(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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售长安系列乘用车、商用车、东风悦达起亚系列等产品。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品车交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

（二十二）递延所得税资产、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. 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。

（二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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	17%、6%
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	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
本公司	15%
重庆骏德汽车有限公司	15%
重庆骏翔汽车饰品有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和国家发展和改革委员会令(2014年第15号)的规定,公司从事的产业符合《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》鼓励类中第33条第5条:商贸企业的统一配送和分销网络建设。公司及子公司重庆骏德汽车有限公司享受深入实施西部大开发战略所得税减免税的相关政策,减按15%的税率征收企业所得税。

2. 根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34号),自2015年1月1日至2017年12月31日,对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业,所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司重庆骏翔汽车饰品有限公司享受该项小型微利企业的所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	2,284,543.58	1,906,711.47
银行存款	69,688,435.82	81,884,240.69
其他货币资金	171,813,239.71	381,546,631.85
合计	243,786,219.11	465,337,584.01

其他货币资金期末余额中 101,782,266.56 元银行承兑汇票保证金和 64,117,041.22 元活期保证金使用受限。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票				200,000.00		200,000.00
合 计				200,000.00		200,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,821,554.72	100.00	1,288,222.58	5.41	22,533,332.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	23,821,554.72	100.00	1,288,222.58	5.41	22,533,332.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,693,174.53	100.00	1,395,414.59	5.43	24,297,759.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,693,174.53	100.00	1,395,414.59	5.43	24,297,759.94

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,160,257.88	1,158,012.9	5.00
1-2 年	20,496.84	2,049.68	10.00
2-3 年	640,800	128,160	20.00
小 计	23,821,554.72	1,288,222.58	5.41

(2) 本期转回坏账准备金额 107,192.01 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国邮政集团公司	非关联方	14,539,220.00	61.03	726,961.00
一拖(洛阳)专用汽车有限公司	非关联方	1,136,145.00	4.77	56,807.25
长安福特汽车有限公司销售分公司	非关联方	1,014,264.03	4.25	50,713.20
长安汽车金融有限公司	非关联方	702,139.97	2.95	35,107.00
洛阳中集凌宇汽车有限公司	非关联方	246,558.37	1.04	12,327.92
小 计		17,638,327.37	74.04	881,916.37

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	95,770,232.69	99.49		95,770,232.69	75,933,314.69	99.55		75,933,314.69
1-2年	325,844.28	0.34		325,844.28	278,534.65	0.37		278,534.65
2-3年	148,226.59	0.15		148,226.59	41,226.59	0.05		41,226.59
3年以上	21,391.00	0.02		21,391.00	21,681.00	0.03		21,681.00
合 计	96,265,694.56	100.00		96,265,694.56	76,274,756.93	100.00		76,274,756.93

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公关系	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	49,546,847.30	51.47
咸阳第一建筑工程有限公司成都分公司	非关联方	6,700,000.00	6.96
洛阳市秉鑫汽车销售有限公司	非关联方	3,750,000.00	3.90
四川中康建设工程有限公司	非关联方	3,252,200.00	3.38
河南龙腾汽车贸易有限公司	非关联方	1,400,000.00	1.45
小 计		64,649,047.30	67.16

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,509,767.69	100.00	620,915.52	2.26	26,888,852.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	27,509,767.69	100.00	620,915.52	2.05	26,888,852.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,268,696.14	100.00	527,201.51	1.12	46,741,494.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	47,268,696.14	100.00	527,201.51	1.12	46,741,494.63

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,682,231.19	284,111.56	5.00
1-2 年	560,857.86	56,085.78	10.00
2-3 年	248,756.00	49,751.20	20.00
3-4 年	201,500.00	80,600.00	40.00
4-5 年	112,958.72	90,366.98	80.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
小 计	6,866,303.77	620,915.52	9.04

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组 合 名 称	期末数		
	账面余额	坏账 准备	计提比例 (%)

厂家及金融机构保 证金组合	20,643,463.92		
小 计			

(2) 本期计提坏账准备金额 93,714.01 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	4,712,027.73	2,473,318.03
保证金押金	21,428,750.85	43,404,813.92
备用金	1,368,989.11	1,390,564.19
合 计	27,509,767.69	47,268,696.14

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账 准备	是否为 关联方
兵器装备集团财务有限 责任公司	融资保证金	10,100,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	36.71		否
重庆长安汽车股份有限 公司	经营保证金	3,138,375.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	11.41		否
长安福特汽车有限公司	经营保证金	1,500,000.00	1-2 年	5.45		否
遂宁市船山区财政局	竞价保证金	800,000.00	2-3 年	2.91		否
浙江吉利控股集团汽车 销售有限公司	融资保证金	800,000.00	1 年以内	2.91		否
小 计		16,338,375.00		59.39		

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
在途物资	92,451,793.15		92,451,793.15	28,014,160.67		28,014,160.67
原材料	7,877,821.76		7,877,821.76	8,874,220.71		8,874,220.71
库存商品	194,957,647.07		194,957,647.07	254,122,075.36		254,122,075.36
发出商品	87,511,773.16		87,511,773.16	1,981,122.22		1,981,122.22

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
其他周转材料	43,135.79		43,135.79	394,500.81		394,500.81
合 计	382,842,170.93		382,842,170.93	293,386,079.77		293,386,079.77

(2) 其他说明

期末存货中价值 208,708,433.32 元的商品车车辆合格证为银行借款、开立银行承兑汇票提供质押担保而受到限制。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税待抵扣进项税	18,848,186.23	15,006,775.93
合 计	18,848,186.23	15,006,775.93

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	21,196,420.76		21,196,420.76	21,003,609.56		21,003,609.56
合 计	21,196,420.76		21,196,420.76	21,003,609.56		21,003,609.56

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆长安专用汽车有限公司	21,003,609.56			192,811.20	
合 计	21,003,609.56			192,811.20	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
重庆长安专用汽车有限公司					21,196,420.76	
合计					21,196,420.76	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	88,522,713.82	9,759,827.50	7,084,653.75	17,356,896.14	3,203,126.57	125,927,217.78
本期增加金额	3,327,194.21	222,229.57	192,100.63	8,226,065.34	1,052,609.95	13,020,199.70
1) 购置	3,327,194.21	222,229.57	192,100.63	8,226,065.34	1,052,609.95	13,020,199.70
2) 在建工程转入						
本期减少金额		11,702.29		4,466,970.25	18,536.9	4,497,209.44
1) 处置或报废		11,702.29		4,466,970.25	18,536.9	4,497,209.44
期末数	91,849,908.03	9,970,354.78	7,276,754.38	21,115,991.23	4,237,199.62	134,450,208.04
累计折旧						
期初数	23,773,190.20	6,012,994.52	4,207,748.23	6,160,732.31	1,874,494.63	42,029,159.89
本期增加金额	2,168,862.62	385,587.87	240,311.97	1,069,046.73	1,225,607.38	5,089,116.57
1) 计提	2,168,862.62	385,587.87	240,311.97	1,069,046.73	1,225,607.38	5,089,116.57
本期减少金额		8,488.42		748,974.11	4,548.21	762,010.74
1) 处置或报废		8,488.42		748,974.11	4,548.21	762,010.74
期末数	25,941,752.82	6,390,093.97	4,448,060.20	6,480,804.93	3,095,553.80	46,356,265.72
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期末账面价值	65,908,155.21	3,580,260.81	2,828,694.18	14,635,186.30	1,141,645.82	88,093,942.32
期初账面价值	64,749,523.62	3,746,832.98	2,876,905.52	11,196,163.83	1,328,631.94	83,898,057.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
达州铃木 4S 店	4,634,145.92	已完工、正在完善报建手续
达州长安福特 4S 店	4,665,056.87	已完工、正在完善报建手续
达州长安商用 4S 店	4,319,357.15	已完工、正在完善报建手续
达州长安轿车 4S 店	4,328,466.65	已完工、正在完善报建手续
遂宁东风悦达起亚 4S 店	2,821,250.04	已完工、正在完善报建手续
遂宁长安商用 4S 店	3,904,933.25	已完工、正在完善报建手续
遂宁长安轿车 4S 店	3,904,933.25	已完工、正在完善报建手续
潼南辰宇轿车 4S 店	2,548,541.65	已完工、正在完善报建手续
小 计	31,126,684.78	

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 32,543,370.34 元的房屋用于为公司借款和银行承兑汇票提供抵押担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彭山项目	14,684,505.94		14,684,505.94	11,073,926.64		11,073,926.64
广安项目	5,048,831.43		5,048,831.43	3,535,328.52		3,535,328.52
达州汽车园项目	3,711,601.79		3,711,601.79	3,705,601.79		3,705,601.79
南充高坪项目	105,149.82		105,149.82	94,846.91		94,846.91
骏德辰宇项目	111,450		111,450	2,711,450.00		2,711,450.00
合 计	23,661,538.98		23,661,538.98	21,121,153.86		21,121,153.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
彭山项目		11,073,926.64	3,610,579.30			14,684,505.94
广安项目		3,535,328.52	1,513,502.91			5,048,831.43
达州汽车园项目		3,705,601.79	6,000.00			3,711,601.79
南充高坪项目		94,846.91	10,302.91			105,149.82
骏德辰宇项目		2,711,450.00		2,600,000.00		111,450.00
小 计		21,121,153.86	5,140,385.12	2,600,000.00		23,661,538.98

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
彭山项目						自筹资金
广安项目						自筹资金
达州汽车园项目						自筹资金
南充高坪项目						自筹资金
骏德辰宇项目		100.00				自筹资金
小 计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	154,033,285.85	350,116.54	154,383,402.39
本期增加金额	23,063,504.78	14,529.91	23,078,034.69
1) 购置	23,063,504.78	14,529.91	23,078,034.69
本期减少金额			
期末数	177,096,790.63	364,646.45	177,461,437.08
累计摊销			
期初数	5,088,656.97	244,270.12	5,332,927.09
本期增加金额	1,304,395.20	35,195.48	1,339,590.68

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 计提	1,304,395.20	35,195.48	1,339,590.68
本期减少金额			
期末数	6,393,052.17	279,465.6	6,672,517.77

减值准备

期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			

账面价值

期末账面价值	170,703,738.46	85,180.85	170,788,919.31
期初账面价值	148,944,628.88	105,846.42	149,050,475.30

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 86,496,671.81 元的土地使用权用于为公司借款和银行承兑汇票提供抵押担保。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
门店装修费	3,184,36 3.42	1,569,41 4.33	1,212,22 6.02		3,541,551 .73
达州工具费		157,021. 99	17,584.2 8		139,437.7 1
广安协兴停车场改造工程	21,157.5 0		3,526.25		17,631.25
达州监控系统	15,553.9 6		15,553.9 6		
南充 4S 店道路工程	185,342. 46		27,123.3		158,219.1 6

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	583,285.93	12,301.67	257,216.88		338,370.72
彩钢搭棚费用	26,070.94		10,024.92		16,046.02
广告宣传费用	32,794.52		14,671.52		18,123.00
广安维修费用	11,626.54		4,103.40		7,523.14
合 计	4,060,195.27	1,738,737.99	1,562,030.53		4,236,902.73

13. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,909,138.10	332,048.43	1,776,823.11	338,377.82
合 计	1,909,138.10	332,048.43	1,776,823.11	338,377.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		145,792.99
可抵扣亏损	9,453,321.04	7,596,950.93
小 计	9,453,321.04	7,742,743.92

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
彭山土地定金	4,003,045.00	15,300,000.00
合 计	4,003,045.00	15,300,000.00

(2) 其他说明

上述土地定金可以用于未来签订土地出让合同缴纳土地价款时，抵减土地出让价款。

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	103,000,000.00	123,625,199.78
质押借款	94,254,912.06	49,098,380.00
保证借款	27,223,000.00	28,000,000.00
保理借款	10,000,000.00	12,610,000.00
合 计	234,477,912.06	213,333,579.78

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	184,953,301.84	174,018,120.00
银行承兑汇票	275,050,290.00	429,690,000.00
合 计	460,003,591.84	603,708,120.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购款	20,840,745.46	33,743,015.13
合 计	20,840,745.46	33,743,015.13

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销售定金及预收款	15,796,496.30	6,873,697.98
合 计	15,796,496.30	6,873,697.98

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,637,129.20	32,806,284.30	37,454,860.34	4,988,553.16
离职后福利—设定提存计划	140,496.79	2,031,421.39	2,063,130.90	108,787.28
合计	9,777,625.99	34,837,705.69	39,517,991.24	5,097,340.44

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,616,182.43	29,679,032.43	34,361,463.47	4,933,751.39
职工福利费	5,400.00	1,659,415.74	1,664,815.74	
社会保险费	11,380.66	1,052,175.79	1,030,105.34	33,451.11
其中：医疗保险费	2,870.23	884,180.76	836,602.95	50,448.04
工伤保险费	5,673.33	118,972.62	116,186.31	8,459.64
生育保险费	2,837.10	49,022.41	77,316.08	-25,456.57
住房公积金	-420.00	226,998.00	216,936.00	9,642.00
工会经费和职工教育经费	4,586.11	188,662.34	181,539.79	11,708.66
小计	9,637,129.20	32,806,284.30	37,454,860.34	4,988,553.16

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	132,663.20	1,966,272.66	1,988,481.41	110,454.45
失业保险费	7,833.59	65,148.73	74,649.49	-1,667.17
小计	140,496.79	2,031,421.39	2,063,130.90	108,787.28

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	791,470.15	2,976,018.57
营业税		643.88
企业所得税	1,308,036.11	9,614,252.05

代扣代缴个人所得税	70,272.9	169,443.02
城市维护建设税	54,991.19	107,846.64
教育费附加	23,961.97	47,335.29
地方教育附加	15,874.59	31,556.84
印花税	62,757.19	20,977.00
合 计	2,327,364.1	12,968,073.29

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	19,220,378.00	17,258,630.50
拆借款	81,849,000.00	70,874,339.57
应付暂收款	8,650,100.33	6,652,628.29
其他	5,526,140.34	3,952,260.47
合 计	115,245,618.67	98,737,858.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
二级经销商保证金	13,313,600.00	正常经营需要
小 计	13,313,600.00	

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	14,500,000.00	15,000,000.00
合 计	14,500,000.00	15,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	14,500,000.00	15,000,000.00
合 计	14,500,000.00	15,000,000.00

23. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	72,725,090.06	8,325,800.00	972,304.98	80,078,585.08	购买土地返还部分、用于项目建设
合计	72,725,090.06	8,325,800.00	972,304.98	80,078,585.08	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
达州长安商用车店基础设施款	19,414,800.06		539,299.98		18,875,500.08	与资产相关
达州铃木店基础设施款	14,069,175.00		36,255.00		14,032,920.00	与资产相关
南充高坪政府基础设施补偿款项	1,438,115.00				1,438,115.00	与资产相关
广安骏德汽车园	3,660,000.00				3,660,000.00	与资产相关
达州土地项目(DS店)	34,143,000.00	7,862,300.00	396,750.00		41,608,550.00	与资产相关
遂宁项目		463,500.00			463,500.00	
小计	72,725,090.06	8,325,800.00	972,304.98		80,078,585.08	

24. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00						55,000,000.00

(2) 股东明细

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
王灿	54,150,000.00			54,150,000.00

谭继明	200,000.00			200,000.00
李童	400,000.00			400,000.00
文群	150,000.00			150,000.00
石远忠	100,000.00			100,000.00
合计	55,000,000.00			55,000,000.00

25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	46,028,860.98			46,028,860.98
合计	46,028,860.98			46,028,860.98

26. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	40,673,462.87	12,073,388.79
调整期初未分配利润合计数 （调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,673,462.87	12,073,388.79
加：本期归属于母公司所有者 的净利润	5,604,923.85	8,547,916.25
减：应付普通股股利		
其他		
净资产折股		
期末未分配利润	46,278,386.72	20,621,305.04

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

主营业务收入	903,965,708.70	842,698,403.98	1,004,720,241.48	941,861,245.61

其他业务收入	15,810,262.33	1,689,633.39	10,248,794.37	1,531,874.14
	919,775,971.03	844,388,037.37	1,014,969,035.85	943,393,119.75

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		221,930.77
城市维护建设税	332,626.00	511,570.76
教育费附加	144,431.99	221,977.98
地方教育附加	96,278.96	173,548.08
价格调节基金		1,145.20
土地使用税	393,189.02	
印花税	494,596.10	
房产税	294,991.83	
合 计	1,756,113.90	1,130,172.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬及福利	19,566,301.08	21,663,103.16
租赁费	3,761,272.66	2,175,050.30
广告宣传费	3,927,214.43	2,940,857.44
车辆费用	4,112,298.74	2,993,253.51
中标服务费	71,052.84	154,067.31
折旧费及摊销	2,747,687.32	557,601.86
差旅费	587,303.93	397,823.48
招待费	422,844.3	280,299.90
办公费	1,850,223.71	951,957.65
其他费用	286,480.25	527,070.08
合 计	37,332,679.26	32,641,084.69

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
税金		521,953.24
薪酬及福利	10,229,552.05	9,882,050.88
中介机构服务费	1,209,543.82	571,819.47
租赁费		589,696.57
折旧费及摊销	5,329,400.04	5,587,867.74
招待费	383,635.69	334,411.00
差旅费	591,495.00	316,713.20
办公费	2,059,773.35	1,902,130.53
水电及物业管理费	1,305,360.00	884,124.75
其他	674,808.90	527,796.51
合 计	21,783,568.85	21,118,563.89

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	10,440,040.43	8,112,160.77
减：利息收入	944,229.47	1,165,434.61
银行手续费	2,311,748.61	1,759,308.57
现金折扣		27,970.00
其他	606,745.34	5,700.00
合 计	12,414,304.91	8,739,704.73

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-13,478.00	350,495.41
合 计	-13,478.00	350,495.41

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资投资收益	192,811.20	77,445.26
合 计	192,811.20	77,445.26

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	483,140.50	1,057,482.22	483,140.50
其中：固定资产处置利得	483,140.50	1,057,482.22	483,140.50
政府补助（详见下表：政府补助明细）	3,070,892.98	2,657,049.98	3,070,892.98
盘盈利得	120,745.19	32,671.87	120,745.19
无法支付款项	6,937.93		6,937.93
罚没收入	98,618.81	56,641.50	98,618.81
其他	96,821.76	50,222.24	96,821.76
合 计	3,877,157.17	3,854,067.81	3,877,157.17

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
达州项目补助	575,554.98	936,049.98	与资产相关
达州土地项目（DS店）	396,750.00		与资产相关
企业扶持资金	2,098,588.00	1,721,000.00	与收益相关
小 计	3,070,892.98	2,657,049.98	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,540.52	48,644.20	49,540.52
其中：固定资产处置损失	49,540.52	48,644.20	49,540.52
盘亏损失	3,907.60		3,907.60

罚款支出	128,374.36	35,619.44	128,374.36
无法收回的款项			
对外捐赠	2,000	42,900.00	2,000
其他	47,299.20	71,642.11	47,299.20
合 计	231,121.68	198,805.75	231,121.68

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	986,903.17	1,634,103.15
递延所得税费用	6,329.39	-53,352.49
合 计	993,232.56	1,580,750.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,953,591.43	11,328,601.91
按适用税率计算的所得税费用	893,038.71	1,699,290.29
子公司适用不同税率的影响	105,114.23	286,016.90
调整以前期间所得税的影响		-404,852.26
非应税收入的影响	-28,921.68	-11,616.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,059.41	457,768.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-357,100.94	-491,160.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	339,042.83	45,304.44
所得税费用	993,232.56	1,580,750.66

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	944,229.47	1,165,149.67

银行承兑汇票保证金减少净额	208,565,837.97	50,470,139.79
收到往来款、保证金等	32,089,954.44	7,630,516.58
政府奖励款及收益性补贴	2,098,588.00	
合 计	243,698,609.88	59,265,806.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付办公费用、手续费等	25,488,606.13	19,824,927.22
银行承兑汇票保证金增加净额		
支付往来款、退还或支付保证金等	12,281,000.86	7,854,190.97
合 计	37,769,606.99	27,679,118.19

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	8,325,800.00	
合 计		

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
王灿往来	4,850,000.00	17,718,000.00
暂收款		50,000,000.00
合 计	4,850,000.00	67,718,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
王灿往来	100,000.00	16,910,000.00
合 计	100,000.00	16,910,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,951,866.62	9,747,851.25
加：资产减值准备	-13,478.00	350,495.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,089,116.57	4,472,301.80
无形资产摊销	1,339,590.68	819,820.01
长期待摊费用摊销	1,562,030.53	1,463,902.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-433,599.98	-1,057,482.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		48,644.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,130,909.43	6,946,726.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-192,811.2	-77,445.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,329.39	-53,352.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-89,456,091.16	-55,814,544.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,856,872.73	-27,685,334.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-166,521,578.73	20,881,506.76
其他	208,565,837.97	50,470,139.79
经营活动产生的现金流量净额	-19,115,005.15	10,513,228.80
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	77,886,911.33	76,724,460.94
减：现金的期初余额	91,075,057.80	41,687,545.19
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,188,146.47	35,036,915.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	77,886,911.33	76,724,460.94
其中：库存现金	2,284,543.58	2,703,073.99
可随时用于支付的银行存款	69,688,435.82	74,021,386.95
可随时用于支付的其他货币资金	5,913,931.93	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	77,886,911.33	76,724,460.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金中 165,899,307.78 元主要为银行借款和票据保证金，上述款项使用存在限制，已在现金及现金等价物中剔除。

(4) 其他 208,565,837.97 元为其他货币资金中保证金余额本期较上期净减少额。

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	受限原因
货币资金	165,899,307.38	银行承兑汇票保证金、短期借款保证金
存货	208,708,433.32	为三方信贷提供汽车合格证质押
固定资产	32,543,370.34	为银行借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	86,496,671.81	为银行借款和开具银行承兑汇票提供抵押担保
合 计	493,647,782.85	

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例

焦作骏德	设立	2017年2月	4,000,000.00	80%
------	----	---------	--------------	-----

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆骏德汽车有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	商业	100.00		同一控制下企业合并
重庆骏翔汽车饰品有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	商业	95.00		同一控制下企业合并
南充德福达汽车有限公司	南充市	南充市顺庆区	商业	100.00		同一控制下企业合并
广安骏安达汽车有限公司	广安市	广安市广安区	商业	100.00		同一控制下企业合并
达州骏意汽车有限公司	达州市	达县南外镇	商业	100.00		设立
达州骏翔汽车有限公司	达州市	达县南外镇	商业		100.00	设立
遂宁骏德汽车有限公司	遂宁市	遂宁市船山区	商业	100.00		设立
遂宁骏骐有限公司	遂宁市	遂宁市船山区	商业	100.00		设立
洛阳长安汽车销售有限公司	洛阳市	洛阳市洛龙区	商业	51.00		同一控制下企业合并
洛阳骏德汽车有限公司	洛阳市	洛阳市瀍河区	商业		100.00	设立
重庆骏德辰宇汽车销售有限公司	重庆市潼南区	重庆市潼南区	商业	60.00		设立
重庆骏福汽车销售有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	商业	60.00		设立
重庆骏兴汽车销售有限公司	重庆市南川区	重庆市南川区	商业	60.00		设立
四川骏德艾普汽车有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	商业	100.00		设立
广安骏德艾普汽车有限公司	广安市	广安市	商业	100.00		设立
南充骏德艾普汽车有限公司	南充市	南充市高坪区	商业	100.00		设立
焦作骏德汽车有限公司	洛阳市	洛阳市解放区	商业		80.00	设立

注 1：重庆骏德辰宇汽车销售有限公司的少数股东以土地出资，该项出资尚未经评估。

注 2：本公司对子公司重庆骐兴汽车销售有限公司认缴注册资本 120.00 万元，占注册资本比例为 60%，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司实缴 40.00 万元，尚余 80.00 万元未出资。

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆长安专用汽车有限公司	重庆市	重庆市	商业		40.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017.06.30/2017 年度	2016.06.30/2016 年度
	重庆长安专用汽车有限公司	重庆长安专用汽车有限公司
流动资产	107,363,502.78	96,453,817.22
非流动资产	66,099,877.15	59,680,002.95
资产合计	173,463,379.93	156,133,820.17
流动负债	120,472,328.03	105,044,528.18
非流动负债		
负债合计	120,472,328.03	105,044,528.18
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	52,991,051.90	51,089,291.99
按持股比例计算的净资产份额	21,196,420.76	20,435,716.80
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	21,196,420.76	20,435,716.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	78,116,239.15	75,383,664.71
净利润	482,028.01	193,613.14

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	482,028.01	193,613.14
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司的业务主要为现款交易,并定期对采用信用方式交易的大客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年6月30日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款余额的74.04%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	

其他应收款	20,643,463.92				20,643,463.92
小 计	20,643,463.92				20,643,463.92

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	200,000.00				200,000.00
应收账款	4,551.50				4,551.50
其他应收款	42,392,013.92				42,392,013.92
小 计	42,596,565.42				42,596,565.42

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行和非银行金融机构取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	234,477,912.06	238,970,025.41	238,970,025.41		
应付票据	460,003,591.84	460,003,591.84	460,003,591.84		
应付账款	20,840,745.46	20,840,745.46	20,840,745.46		
其他应付款	115,245,618.67	115,245,618.67	115,245,618.67		
一年内到期的非流动负债	14,500,000.00	14,616,000.00	14,616,000.00		
小 计	845,067,868.03	849,675,981.38	849,675,981.38		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

短期借款	213,333,579.78	216,709,675.61	216,709,675.61		
应付票据	603,708,120.00	603,708,120.00	603,708,120.00		
应付账款	33,743,015.13	33,743,015.13	33,743,015.13		
其他应付款	98,737,858.83	98,737,858.83	98,737,858.83		
一年内到期的 非流动负债	15,500,000.00	15,774,490.00	15,774,490.00		
小 计	964,522,573.74	968,673,159.57	968,673,159.57		

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年6月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王灿	98.46	98.46

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系

王立枫	实际控制人直系亲属
石远忠	股东
文群	股东
李童	股东
李伟	子公司洛阳长安之股东
龙其江	子公司重庆骐兴之股东
重庆悦驰洛源汽车销售有限公司	子公司重庆骐兴之股东

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆长安专用汽车有限公司	购买商品	17,625,985.47	24,904,617.65

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆长安专用汽车有限公司	6,000.00	2016.12.19	2018.6.19	否
重庆长安专用汽车有限公司	8,000.00	2017.3.8	2018.3.8	否
重庆长安专用汽车有限公司	3,000.00	2016.11.17	2019.5.11	否
重庆长安专用汽车有限公司	1,000.00	2016.8.23	2017.7.31	否
重庆长安专用汽车有限公司	4,000.00	2016.8.1	2017.7.31	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
王灿、李童	1,700.00	2014.7.4	2017.7.3	否
王灿	14,400.00	2016.6.15	2017.12.14	否
王灿	1,430.00	2016.12.14	2017.12.14	否
王灿、李童	2,300.00	2017.3.1	2018.3.1	否
王灿、李童	1,940.00	2017.3.1	2018.3.1	否
王灿、李童	150.00	2016.5.12	2019.5.11	否

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
王灿	800.00	2016.8.23	2017.8.23	否
王灿、李童	1,000.00	2017.3.1	2018.3.1	否
王灿、李童	880.00	2017.3.1	2018.3.1	否
王灿、李童	2,000.00	2016.10.8	2017.10.8	否
王灿、李童	3,600.00	2016.7.20	2016.7.20	否
王灿、李童	100.00	2017.5.27	2018.5.26	否

3. 关联方资金拆借

资金拆入

关联方	期初余额	借入金额	归还金额	期末余额	备注
王灿	14,100,000.00	4,850,000.00	100,000.00	18,850,000.00	无息
小计	14,100,000.00	4,850,000.00	100,000.00	18,850,000.00	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	重庆长安专用汽车有限公司		42,850,000.00
小计			42,850,000.00
应付账款			
	重庆长安专用汽车有限公司		4,130,000.16
小计			
其他应付款			
	王灿	18,850,000.00	14,100,000.00
	龙其江	250,000.00	250,000.00
	重庆悦驰洛源汽车销售有限公司	400,000.00	1,543,404.86
小计		19,100,000.00	15,893,404.86

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2016年4月11日，本公司总经理办公大会审议通过，并经董事长批准成立重庆骐兴汽车销售有限公司（以下简称重庆骐兴），重庆骐兴公司注册资本为200.00万元，本公司以货币方式认缴出资额120.00万元，占注册资本的60%。根据重庆骐兴公司章程规定：注册资本为人民币200.00万元，本公司货币出资120.00万元，持股比例60%，重庆悦驰洛源汽车销售有限公司以货币出资40.00万元，持股比例为20%，自然人龙其江以货币出资40.00万元，持股比例为20%。本公司应于2020年3月30日完成出资。本公司于2016年5月出资40.00万元，截至2017年6月30日，尚余80.00万元投资款未支付。

除上述事项外，截至2017年6月30日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

（二）或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

除上述事项外，截至2017年6月30日，本公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

为关联方重庆长安专用汽车有限公司提供的担保5000万元2017年7月31日已到期。

除上述事项外，截止本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项**（一）分部信息**

本公司属于汽车销售行业，所有分子公司经营地点均在境内，公司收入主要来源于汽车销售，未按分部进行管理，故按地区的分部财务信息披露要求对本公司不适用。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
商品车销售业务	865,088,940.98	806,617,907.84
维修业务	48,301,903.75	31,811,229.3
装饰业务	6,385,126.3	5,958,900.23
小 计	919,775,971.03	844,388,037.37

（二）其他重要事项

2016年2月29日本公司与中国农发重点建设基金有限公司（以下简称农发基金公司）

签订《投资协议》(协议编号为：川 2016022772)，约定农发基金公司对本公司增资 5,000.00 万元，用于投资拖挂式房车、汽车多功能厢体和新能源汽车电子零配件生成及装配项目，本公司于 2016 年 3 月 10 日收到上述款项。2016 年 8 月 27 日，本公司向农发基金公司申请变更投资协议，协商拟将 5,000.00 万元款项投入本公司之子公司——四川骏德艾普汽车有限公司。截止 2017 年 6 月 30 日，该投资款项尚未使用，具体投资事项尚在商议中，本公司及子公司四川骏德艾普汽车有限公司均未进行工商变更。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,511,770.98	100.00	150,312.62	4.28	3,361,458.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,511,770.98	100.00	150,312.62	4.28	3,361,458.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,555,353.85	100.00	242,194.73	2.10	11,313,159.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,555,353.85	100.00	242,194.73	2.10	11,313,159.12

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	409,112.36	20,455.62	5.00

1-2年	16,970.00	1,697.00	10.00
2-3年	640,800.00	128,160.00	20.00
小计	1,066,882.36	150,312.62	14.09

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
公司关联方组合	2,444,888.62		
小计	2,444,888.62		

(2) 本期转回坏账准备金额为 91,882.11 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	关联方关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
洛阳骏德汽车有限公司	关联方	1,553,179.00	44.23	
重庆骐兴汽车销售有限公司	关联方	833,705.74	23.74	
重庆云河专用汽车有限公司	非关联方	640,800.00	18.25	128,160.00
达州骏翔汽车有限公司	关联方	341,900.00	9.74	
中国电信集团公司拉萨分公司	非关联方	53,000.00	1.50	2,650.00
小计		3,422,584.74	97.46	130,810.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,282,335.49	100.00	159,800.8	1.55	10,122,534.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	10,282,335.49	100.00	159,800.8	1.55	10,122,534.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,691,410.55	100.00	180,118.16	0.50	35,511,292.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	35,691,410.55	100.00	180,118.16	0.50	35,511,292.39

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	323,791.99	16,189.60	5.00
1-2年	105,000.00	10,500.00	10.00
2-3年	140,556.00	280,111.20	20.00
3-4年	2,000.00	800.00	40.00
4-5年	118,000.00	94,400.00	80.00
5年以上	9,800.00	9,800.00	100.00
小计	699,147.99	159,800.80	22.86

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
公司关联方组合	4,928,992.50			1,691,987.30		
保证金押金组合	4,654,195.00			32,963,020.00		
小计	9,583,187.50			34,655,007.30		

(2) 本期转回的坏账准备金额为 20,317.36 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,879,395.00	32,963,020.00
备用金	266,877.00	1,036,403.25
往来款	5,136,063.49	1,691,987.30

款项性质	期末数	期初数
合计	10,282,335.49	35,691,410.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	关联方关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆骏福汽车销售有限公司	关联方	往来款	2,460,000.00	1 年以内	23.92	
长安福特汽车有限公司	非关联方	保证金	1,500,000.00	1-2 年	14.59	
重庆骏德辰宇汽车销售有限公司	关联方	往来款	1,100,000.00	1 年以内	10.70	
广安骏德艾普汽车有限公司	关联方	往来款	950,000.00	1 年以内	9.24	
遂宁市船山区财政局	非关联方	保证金	800,000.00	2-3 年	7.78	
小 计			6,810,000.00		66.23	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	129,167,257.56		129,167,257.56	94,767,257.56		94,767,257.56
合 计	129,167,257.56		129,167,257.56	94,767,257.56		94,767,257.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆骏德汽车有限公司	27,555,250.86			27,555,250.86		
重庆骏翔汽车饰品有限公司	161,625.16			161,625.16		
南充德福达汽车有限公司	11,152,690.40			11,152,690.40		
广安骏安达汽车有限公司	4,788,127.22			4,788,127.22		
遂宁骏德汽车有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
遂宁骏骐汽车有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
达州骏意汽车有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
洛阳长安汽车销售有限公司	5,039,563.92			5,039,563.92		

重庆骏德辰宇汽车销售有限公司	3,870,000.00			3,870,000.00		
广安骏德艾普汽车有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆骐兴汽车销售有限公司	400,000.00			400,000.00		
重庆骏福汽车销售有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
四川骏德艾普汽车有限公司	600,000.00	29,400,000.00		30,000,000.00		
南充骏德艾普汽车有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小计	94,767,257.56	34,400,000.00		129,167,257.56		

备注：南充德福达汽车有限公司的股权 10,000,000 元已质押给中国民生银行股份有限公司重庆分行，用于为重庆骏德艾普汽车科技股份有限公司及子公司 5,500 万元授信额度提供担保。

4. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	233,440,246.38	215,749,238.34	340,078,311.56	321,019,518.73
其他业务收入	595,802.76		787,337.27	137,077.18
合 计	234,036,049.14	215,749,238.34	340,865,648.83	321,156,595.91

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
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	433,599.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	3,070,892.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,542.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,646,035.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	592,987.53	
少数股东权益影响额(税后)	11,181.54	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,041,866.42	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.88	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,604,923.85
非经常性损益	B	3,041,866.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,563,057.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	141,702,323.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$J=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	144,504,785.78
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	3.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L=C/J$	1.77%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,604,923.85
非经常性损益	B	3,041,866.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,563,057.43
期初股份总数	D	55,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times F/G-K-H \times J$	55,000,000.00

	I/K-J	
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆骏德艾普汽车科技股份有限公司

二〇一七年八月二十三日