



欧 美 城

NEEQ:430173

欧美城文化（北京）股份有限公司
(EURO-AMERICAN MALL CULTURE(BEIJING)
INCORPORATED COMPANY)



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2016年4月，公司成功发行1,900万股股票，募集资金共计2.85亿元，募集资金的主要用途为公司欧美城项目基建投入、向公司控股子公司增资以补充其流动资金和偿还银行贷款等。

2016年4月29日，上述新增股份在全国中小企业股份转让系统股票并公开转让。

2、2016年4月29日，公司取得新的《营业执照》，公司名称由“鼎讯互动（北京）科技股份有限公司”变更为“欧美城文化（北京）股份有限公司”。

2016年5月17日，公司证券简称由“鼎讯互动”变更为“欧美城”，证券代码“430173”保持不变。

3、2016年5月13日起，公司主办券商由中信建投股份有限公司变更为东北证券股份有限公司，并履行持续督导义务。

4、2016年6月15日惠州欧美城主体建筑顺利封顶。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	20

三、财务信息

第七节 财务报表.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

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：	北京市东城区崇文门国瑞北路7号四合院
备查文件	2016年半年报

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	欧美城文化(北京)股份有限公司
英文名称及缩写	EURO-AMERICAN MALL CULTURE (BEIJING) INCORPORATED COMPANY
证券简称	欧美城
证券代码	430173
法定代表人	龚友安
注册地址	北京市海淀区颐和园路 12 号
办公地址	北京市东城区崇文门国瑞北路 7 号四合院
主办券商	东北证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	林佳佳
电话	01065388966
传真	01065388933
电子邮箱	Linjiajia2@126.com
公司网址	http://www.occident.com.cn/
联系地址及邮政编码	北京市东城区崇文门国瑞北路 7 号四合院

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2012 年 12 月 6 日
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	欧美城文化体验公园整体方案设计、开发和运营, 汽车销售与售后服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	229,000,000
控股股东	振业控股集团有限公司
实际控制人	吴晓翔
是否拥有高新技术企业资格	是
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	213,287,813.06	244,802,134.48	-12.87%
毛利率	11.63%	11.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,321,841.41	5,076,044.43	-54.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,430,454.18	5,187,520.41	-53.15%
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）	0.58%	2.54%	-
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）	0.61%	2.59%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	587,185,430.76	384,173,597.95	52.84%
负债总计	90,932,139.37	174,947,808.35	-47.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	496,253,291.39	209,225,789.60	137.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.00	117.00%
资产负债率	15.49%	45.54%	-
流动比率	2.67	1.16	-
利息保障倍数	2.24	3.14	-

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	-13,945,505.28	19,622,605.90	-
应收账款周转率	14.59	13.93	-
存货周转率	2.45	1.93	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	52.84%	20.02%	-
营业收入增长率	-12.87%	11.31%	-
净利润增长率	-54.26%	218.21%	-

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

公司旗下主要有两大板块业务，一块公司业务是投资建设欧美城项目，欧美城是文化体验公园，属于新型服务业，城内集结欧美各大文化主题体验式业态，通过大平台互动产生大量免费模式，形成强大的平台经济效应和人流集聚效应。如欧美汽车文化主题、旅游文化主题、婚博文化主题、教育文化主题、赛车文化主题、演艺文化主题、商业文化主题、娱乐文化主题、体育文化主题、餐饮文化主题等系列服务，通过商业集结活动，挖掘假日经济，促进商业与生活连为一体，实现合作商户与消费者双向集结对接。同时，利用现代网络科技搭建欧美城在线平台，用电商模式实现欧美城线上线下的商业对接。

另一块公司业务是围绕整车销售和汽车后市场服务两大领域，包括汽车整车销售、汽车维修、汽车配件销售和汽车美容装潢、汽车保险代理业务等其他后市场服务业务，是一个以品牌授权汽车 4S 店为主，汽车代购模式为辅的汽车经销集团。在销售环节，一方面公司下属的各汽车 4S 店主要是在授权区域内开展授权品牌乘用车和商用车零售业务。由经过品牌授权方和公司专业培训的销售人员向客户介绍各类车型，安排试乘试驾，并由销售人员对客户的需求进行跟踪和回访，为客户提供优质合理的购车方案，并与客户洽谈成交事宜。另一方面公司通过非品牌汽车厂商授权的汽车代购店开展汽车代购业务，由汽车销售顾问根据客户订单需求，在全国范围内采购性价比的优质车源，赚取客户的代购服务费。在汽车后市场服务环节，公司依托各 4S 店和代购店，为客户提供办理汽车上牌、维护保养、美容装潢、投保及理赔等与汽车消费相关的后市场服务。公司售后关爱部门定期致电公司整车客户，邀请客户来店进行汽车养护维修；售后服务顾问接待来店客户，按照、流程办理养护维修服务。公司实现汽车整车的销售和售后服务的持续跟踪。公司采购一般按照与汽车供应商签订年度采购框架合同或采购计划以及公司根据客户订单情况，向汽车厂家采购整车和汽车零配件，并根据销售和库存情况与其他汽车 4S 店进行整车调换和采购。

报告期内，商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

二、经营情况

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	213,287,813.06	-12.87%	-	244,802,134.48	11.31%	-
营业成本	188,479,803.96	-13.10%	88.37%	216,883,405.96	4.78%	88.60%
毛利率	11.63%	-	-	11.40%	-	-
财务费用	2,280,687.64	-26.39%	1.07%	3,098,230.54	6.33%	1.27%
营业利润	3,159,149.62	-51.03%	1.48%	6,450,955.88	288.55%	2.64%
营业外收入	74,004.31	-44.25%	0.03%	132,748.37	60.98%	0.05%
营业外支出	218,821.34	-10.4%	0.10%	244,224.35	-85.74%	0.10%

净利润	2,321,841.41	-54.26%	1.09%	5,076,044.43	218.21%	2.07%
-----	--------------	---------	-------	--------------	---------	-------

项目重大变动原因：

1、财务费用

本期财务费用 2,280,687.64 元，较上年同期减少 26.39%，主要原因为公司股票定增资金形成的利息收入比上年同期增加 313,724.13，利用定增资金偿还银行贷款降低利息支出 528,305.73 元，故造成财务费用较上年减少 26.39%。

2、营业利润

本期营业利润 3,159,149.62 元，较上年同期减少 51.03%，主要原因为相比 2015 年上半年汽车销售市场低迷，本期收入同比减少 12.87%，而同期的销售费用增加 4.68%，管理费用增加 10.37%，故造成营业利润较同期大幅减少 51.03%。

3、营业外收入

本期营业外收入 74,004.31 元，较上年同期减少 44.25%，主要原因为本期到期试驾车少，形成固定资产处置收益比上年同期低 45,816.67 元，故本期营业外收入同期减少。

4、净利润

本期净利润 2,321,841.41 元，较上年同期减少 54.26%，主要原因为受国家整体经济形势和汽车行业销售降速的影响，本期公司营业收入同比下降 12.87%，而为了积极开拓市场同期增加了大量销售推广活动，本期间管理费用增加 10.37%，销售费用增加 4.68%，使得净利润产生较大降幅。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	210,893,441.73	187,241,525.76	244,464,713.09	216,584,466.16
其他业务收入	2,394,371.33	1,238,278.20	337,421.39	298,939.80
合计	213,287,813.06	188,479,803.96	244,802,134.48	216,883,405.96

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
汽车相关收入	204,542,212.77	95.90%	23,890,345.90	97.42%
文化、服务类收入	8,745,600.29	4.10%	6,311,788.54	2.58%
合计	213,287,813.06	100.00%	244,802,134.44	100.00%

收入构成变动的原因，

—

(3) 现金流量状况单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-13,945,505.28	19,622,605.90
投资活动产生的现金流量净额	-201,080,940.33	-30,358,207.23
筹资活动产生的现金流量净额	229,368,758.42	12,897,951.62

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额-13,945,505.28 元，较上年同期减少 171.07%，主要原因为公司本期销售经营活动取得的现金比上年同期增加 7,850 万元，但由于同期预付账款增加了 3,211 万元，存货增加了 1,175 万元，进项税比去年同期增加了 989 万元，其他应收款增加了 320 万，应付项下减少了 4,805

万元，等原因造成本期的经营活动产生的现金流量比上年同期减少了 3,357 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额-201,080,940.331 元，较上年同期减少了 562.36%，主要原因为，惠州欧美城项目投资支付为 13,048 万元，汕头欧美城项目投资为支出为 1,723 万元，收购揭阳粤标和顺铃二家子公司支付 2,000 万元，以上合计比上年同期多支付 16,771 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额 229,368,758.42 元，较上年同期增加 1,678.33%，主要原因为本期增发股票筹集金额 28,500 万元，取得银行贷款 7,256 万元，归还银行贷款及相关手续费 12,855 万元，从而导致筹资活动产生的现金流量净额增加 21,647.00 万元。

2、资产负债结构分析

单位：元

期末				期初			
项目	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	占总资产比重的增减
货币资金	62,147,024.95	8.10%	10.58%	57,489,271.74	484.23%	14.96%	-4.40%
应收账款	13,284,715.22	-16.76%	2.26%	15,958,739.49	77.74%	4.15%	-1.75%
存货	82,927,327.00	16.51%	14.12%	71,175,373.93	28.45%	18.53%	-4.44%
固定资产	25,251,319.45	8.45%	4.30%	23,283,840.10	61.89%	6.06%	-1.77%
在建工程	270,811,920.05	132.94%	46.12%	116,256,566.33	313.79%	30.26%	15.77%
短期借款	55,937,470.35	-12.49%	9.53%	63,921,425.82	6.4%	16.64%	-7.13%
长期借款	2,150,000.00	-64.37%	0.37%	6,034,000.00	-48.2%	1.57%	-1.20%
资产总计	587,185,430.76	52.84%	100.00%	384,173,597.95	20.02%	100%	

资产负债项目重大变动原因：

1、在建工程

本期在建工程金额 270,811,920.05 元，较上年同期增加 132.94%，主要原因为本期欧美城项目惠州区域建设增加 13,048 万元，欧美城项目汕头区域增加 1,724 万元，合计约 14,772 万元。

2、长期借款

本期长期借款金额 2,150,000.00 元，较上年同期减少 64.37%，主要原因为公司所属孙公司向中国银行汕头市长平支行所借的长期借款提前偿还约 388.4 万元，另有 115 万元转入一年内到期的长期负债，故本期长期借款有较大的减少。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称（全称）	期末实际投资额	公司类型	持股比例	表决权比例	是否合并报表
广东欧美城文化有限公司	400,000,000.00	全资子公司	100.00%	100.00%	是
汕头市卡宴餐饮服务有限公司	30,000.00	全资孙公司	100.00%	100.00%	是
惠州市欧美城影业有限公司	500,000.00	全资孙公司	100.00%	100.00%	是

振业汽车服务有限公司	80,000,000.00	全资子公司	100.00%	100.00%	是
汕头市欧美城文化有限公司	149,000,000.00	全资孙公司	100.00%	100.00%	是
汕头市粤胜汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	全资孙公司	100.00%	100.00%	是
汕头市粤驰汽车销售有限公司	10,000,000.00	全资孙公司	100.00%	100.00%	是
汕头市振粤汽车销售有限公司	5,000,000.00	全资孙公司	100.00%	100.00%	是
汕头市粤特汽车销售有限公司	10,000,000.00	全资孙公司	100.00%	100.00%	是
潮州市潮安区振业汽车有限公司	1,000,000.00	全资孙公司	100.00%	100.00%	是
汕头市粤通汽车销售有限公司	10,000,000.00	全资孙公司	100.00%	100.00%	是
揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	全资孙公司	100.00%	100.00%	是
揭阳市粤标汽车销售服务有限公司	14,000,000.00	全资孙公司	100.00%	100.00%	是

(2)、子公司情况

①同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
广东欧美城文化有限公司	全资子公司	惠州	文化、娱乐业	400,000,000.00	娱乐、公共场所经营等
振业汽车服务有限公司	全资子公司	汕头	汽车销售及服务	80,000,000.00	汽车、配件销售及服务

(续上表)

子公司名称（全称）	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
广东欧美城文化有限公司	400,000,000.00		100.00%	100.00%	是

振业汽车服务有限公司	80,000,000.00		100.00%	100.00%	是
------------	---------------	--	---------	---------	---

说明：

根据公司2016年第四次临时股东大会审议通过的《关于整合欧美城汽车板块业务的议案》，议案内容：为清晰主营业务，公司拟将全资子公司广东欧美城文化有限公司下属全部经营汽车业务的公司剥离，并以振业汽车服务有限公司为主整合为独立的汽车业务板块。整合完成后，公司两家全资子公司广东欧美城文化有限公司及振业汽车服务有限公司，分别经营欧美城文化主题公园项目和汽车销售服务两大主营业务。具体方案如下：

同意公司以人民币 6,738,723.59 元的价格收购全资子公司广东欧美城文化有限公司下属的振业汽车服务有限公司（原汕头市江铃汽车销售服务有限公司）100%股权；本次收购的定价依据为经上会会计师事务所审计的振业汽车服务有限公司（原汕头市江铃汽车销售服务有限公司）截至 2015 年 12 月 31 日净资产价值。同意收购后的振业汽车服务有限公司以合计人民币 43,227,050.56 元的价格收购全资子公司广东欧美城文化有限公司下属的 6 家汽车销售服务有限公司 100%股权。6 家公司如下：

汕头市粤胜汽车销售服务有限公司

汕头市粤驰汽车销售服务有限公司

汕头市振粤汽车销售有限公司

汕头市粤特汽车销售服务有限公司

潮州市潮安区粤金汽车销售服务有限公司

汕头市粤通汽车销售服务有限公司页: 13

②子公司主要财务数据

子公司名称（全称）	期末净资产	营业收入	净利润	净利润占比
广东欧美城文化有限公司	429,067,996.7	8,876,208.9	241,705.9	10.41%
振业汽车服务有限公司	81,307,574.59	202,235,276.3	1,441,800.44	62.10%

三、风险与价值

1、欧美城项目投资建设的风险

欧美城项目是全新的文化体验公园，目前在国内并没有可借鉴的成功案例，而且项目投资额预算不超过 6 个亿，后续公司是否能筹集到足够的投资资金都存在不确定的风险。

应对措施：为确保项目资金到位，前期公司自筹资金 1 个亿，2016 年通过定向增发已经筹集 2.85 亿，后期将通过银行贷款 1 个亿或者和工程方洽谈带资建设合作模式。

2、公司业务转型不成功的风险

公司今年通过重大资产重组，发行股份收购广东欧美城汽车文化有限公司，主营业务从原来的游戏

开发转型为欧美城文化体验公园整体方案设计、开发和运营，汽车销售与售后服务。公司业务转型进入全新的领域，存在一定不确定的风险。

应对措施：公司首先对新业态委托专业机构做大量的市场调研，确保项目上马前经过充分的可行性市场论证。同时公司通过和各业态项目的专业团队合作，引入专业团队合作运营。最后在汕头欧美城先期进行试点运营，低成本试验探索，培养团队和积累经验，同时也进一步实际验证项目，避免项目失败。

3、对供应商存在依赖及不能持续取得授权经营的风险

公司目前拥有 5 家品牌汽车 4S 店，其中二家经销长安福特品牌汽车、一家经销上汽通用雪佛兰品牌汽车，一家经销东风标致和东风雪铁龙品牌汽车，一家经销江铃品牌汽车。公司对供应商长安福特、上汽通用、东风标致和东风雪铁龙品牌厂家存在重大依赖，由于汽车经销行业竞争日渐激烈，如果公司经营业绩出现下滑，不能满足供应商考核标准，公司面临不能持续取得授权经营的风险，进而影响公司业务开展。

应对措施：报告期内，公司品牌汽车经营情况良好，公司与长安福特、上汽通用、东风标致和东风雪铁龙汽车销售有限公司合作关系良好，在市场占有率和客户满意度考核方面均位列各品牌南区经销商前列。报告期内也未发生合同违约的情况，并得到相关厂家金融的充分授信，公司有信心能维持好和厂家的合作关系。

4、公司存货积压或发生大幅减值的风险

截至 2016 年 6 月 30 日公司存货 82,927,327.00 元，占公司总资产的比例从 18.53%下降到 14.09%，随着公司业务规模扩大，公司存货规模将有可能不断增加，如果市场环境发生重大不利变化或公司存货管理水平不能相应提高，公司存货面临大幅积压的风险，进而造成公司存货发生大幅减值的风险，并影响公司盈利能力。

应对措施：公司一方面已经建立一整套完善的销售控制体系，严格控制进销存比例，另一方面积极和上游厂家供应商协商进货任务，确保库存数在风险控制范围内。

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	是	第四节、二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	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	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节、二、(四)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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	第四节、二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年1月15日	2016年4月20日	15.00	19,000,000	285,000,000	募集资金的主要用途为公司欧美城项目基建投入、向公司控股子公司增资以补充其流动资金和偿还银行贷款等。其中公司欧美城项目基建和装修投入约1.10亿元人民币,向公司控股子公司增资以补充其流动资金约7,500万元人民币,偿还银行贷款约1.00亿元人民币。

（二）、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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		
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,880,000.00	960,000.00
6. 其他		
总计	2,880,000.00	960,000.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
吴晓翔	保证	2,000,000.00	是
吴晓翔、邱俊卿	保证	4,200,000.00	是
吴晓翔、邱俊卿	保证	2,500,000.00	是
吴晓翔	保证	5,000,000.00	是
吴晓翔、龚友安	保证	100,000,000.00	是
总计	-	113,700,000.00	-

注：2016年8月19日，公司召开第二届董事会第十一次会议并审议通过《关于对公司2016年上半年偶发性关联交易进行确认的议案》，对上述偶发性关联交易进行了确认，并拟于2016年9月7日召开2016年第五次临时股东大会进行审议。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联人为公司提供贷款保证，为公司的生产经营活动提供必要，持续的流动资金支持使公司依据业务需要进行扩张提供了积极的保证。

（四）收购、出售资产、对外投资事项

2016年4月29日公司召开2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于收购揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司和揭阳市粤标汽车销售服务有限公司的议案》。议案内容：为提高公司旗下代理的江铃汽车、东风标致和东风雪铁龙品牌在粤东市场的占有率，拓展公司在揭阳市场的汽车销售和售后服务渠道。公司同意由收购后的全资子公司振业汽车服务有限公司拟以不超过人民币2000万元的价格收购欧陆汽车贸易有限公司持有的揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司（简称“揭阳顺铃”）99%的股权和揭阳市粤标汽车销售服务有限公司（简称“揭阳粤标”）的99.5%股权，收购林敏宏持有的揭阳顺铃1%的股权和揭阳粤标0.5%的股权。收购完成后，揭阳顺铃和揭阳粤标成为振业汽车服务有限公司的全资子公司。

经双方协商，同意以揭阳顺铃、揭阳粤标截至2016年3月31日的净资产价值作为公司收购价格的定价依据，并以双方共同委托的评估公司的评估报告所列价值作为最终交易定价。

揭阳顺铃主要代理江铃汽车品牌在揭阳地区的销售和售后服务。揭阳粤标主要代理东风标致和东风雪铁龙汽车品牌在揭阳地区的销售和售后服务。收购完成后，将拓展公司在揭阳地区的汽车品牌销售和售后服务渠道，提高粤东地区江铃汽车、东风标致和东风雪铁龙汽车品牌的市场份额，从而提升企业竞争力。

（五）承诺事项的履行情况

1、股份锁定承诺

振业控股集团有限公司和肖娜霞承诺通过重大资产重组发行获得的公司新增股份自发行结束之日12个

月内不进行转让；李蓬龙承诺通过重大资产重组发行获得的公司新增股份自发行结束之日 6 个月内不进行转让；之后依照届时有效的法律和全国股份转让系统公司的业务规则办理。

履行情况：未违反承诺。

2、保持健全有效的法人治理结构的承诺

为保持公众公司健全的法人治理结构，公司实际控制人吴晓翔出具《保持健全有效的法人治理结构承诺函》，承诺：“本次交易完成后，本人将确保依据相关法律法规和公司章程的要求继续完善公司法人治理结构及独立运营的公司管理体制，继续保持公司在业务、资产、财务、机构、人员等方面的独立性，切实保护全体股东的利益”。

履行情况：未违反承诺。

3、避免同业竞争的承诺

为有效防止及避免同业竞争，公司实际控制人吴晓翔出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司或其控制公司构成竞争的业务或活动，或拥有与公司或其控制公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。如存在与公司利益相冲突的商业机会，本人将放弃或通过合理方式安排给公司及其控制公司实施”。

履行情况：未违反承诺。

（六）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
汕头市江铃汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆	抵押	3,600,000.00	0.61%	利用厂家金融服务,降低存货对公司流动资金的需求
汕头市粤驰汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆	质押	18,222,652.00	3.10%	利用厂家金融服务,降低存货对公司流动资金的需求
汕头市粤特汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆	质押	18,608,240.00	3.17%	利用厂家金融服务,降低存货对公司流动资金的需求
汕头市粤通汽车销售服务有限公司	质押	3,195,499.51	0.54%	利用厂家金融服务,降低存货对公司流动资金的需求
汕头市粤胜汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆	质押	4,090,652.97	0.70%	利用厂家金融服务,降低存货对公司流动资金的需求
揭阳粤标汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆	质押	4,010,425.87	0.68%	利用厂家金融服务,降低存货对公司流动资金的需求
累计值	-	51,727,470.35	8.81%	-

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	10,000,000	4.76%	15,220,000	25,220,000	11.01%
	其中：控股股东、实际控制人	5,040,000	2.40%	5,040,000	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	200,000,000	95.24%	3,780,000	203,780,000	88.99%
	其中：控股股东、实际控制人	120,000,000	57.14%	3,780,000	123,780,000	54.05%
	董事、监事、高管	60,000,000	28.57%	-60,000,000	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		210,000,000	-	19,000,000	229,000,000	-
普通股股东人数		25				

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	振业控股集团有限公司	120,000,000	0	120,000,000	52.40%	120,000,000	0
2	李蓬龙	60,000,000	0	60,000,000	26.20%	60,000,000	0
3	肖娜霞	20,000,000	2,000,000	22,000,000	9.60%	20,000,000	2,000,000
4	林宜龙	0	5,000,000	5,000,000	2.18%	0	5,000,000
5	吴晓翔	5,040,000	-1,260,000	3,780,000	1.65%	3,780,000	0
6	纪毓刚	0	3,000,000	3,000,000	1.31%	0	3,000,000
7	何国清	0	2,753,000	2,753,000	1.20%	0	2,753,000
8	罗艳	0	2,000,000	2,000,000	0.87%	0	2,000,000
9	姚桃	0	1,500,000	1,500,000	0.66%	0	1,500,000
10	李文青	0	1,149,000	1,149,000	0.50%	0	1,149,000
合计		205,040,000	16,142,000	221,182,000	96.59%	203,780,000	17,402,000

前十名股东间相互关系说明：

第一大股东振业控股集团有限公司的控股股东为公司自然人股东吴晓翔，其余股东均无关联。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

名称	振业控股集团有限公司
注册号	91441300681326822X
住所	惠州市江北东江二路二号富力丽港中心酒店 11 层 11 号
法定代表人	吴晓翔
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	汽车行业投资。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营)
成立日期	2007 年 5 月 21 日
营业期限	自 2007 年 5 月 21 日至长期
注册资本	17,000 万元

（二）实际控制人情况

吴晓翔先生，男，1970 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994 年 4 月至 1998 年 8 月，任汕头市凤中凤服装皮草公司总经理；1998 年 11 月至今，任振业控股集团有限公司董事长；2015 年 3 月至今，任公司董事长。截止 2016 年 6 月 30 日，吴晓翔个人直接和间接控制公司股份 123,780,000 股，占公司总股本的 54.05%。

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
吴晓翔	董事长	男	45	高中	2015年3月至2018年3月	是
龚友安	董事、总经理	男	47	大学本科	2015年3月至2018年3月	是
邱逸晖	董事、副总经理	男	46	高中	2015年3月至2018年3月	是
林佳佳	董事、董事会秘书	男	35	大学本科	2015年3月至2018年3月	是
姜林峰	董事	男	28	大学本科	2016年4月至2018年3月	是
魏厚寨	财务总监	男	40	硕士研究生	2015年3月至2018年3月	是
蔡奕珊	监事会主席	女	32	大专	2015年10月至2018年10月	是
邱赤珠	监事	女	32	大学本科	2016年4月至2018年3月	是
刘灏达	监事	男	26	中学	2015年10月至2018年10月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
吴晓翔	董事长	5,040,000	-1,260,000	3,780,000	1.65%	0
合计	-	5,040,000	-1,260,000	3,780,000	1.65%	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			否
	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

钟金望	董事	离任	全资子公司振业汽车服务有限公司执行董事、经理	因个人原因不适合继续担任董事职务。
郑炳辉	董事	离任	无	因个人原因不适合继续担任董事职务。
李蓬龙	监事	离任	无	因个人原因不适合继续担任监事职务。
林佳佳	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	选举担任董事职务
姜林峰	市场总监	新任	董事、市场总监	选举担任董事职务
邱赤珠	无	新任	监事	选举担任监事职务

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	0	0
截止报告期末的员工人数	18	18

核心员工变动情况：

无变动

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	第八节二（六）、1	62,147,024.95	57,489,271.74
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			
应收账款	第八节二（六）、2	13,284,715.22	15,958,739.49
预付款项	第八节二（六）、3	60,333,377.28	28,219,866.35
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	第八节二（六）、4	16,953,675.38	13,744,493.20
买入返售金融资产			
存货	第八节二（六）、5	82,927,327.00	71,175,373.93
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	第八节二（六）、6	3,389,465.83	8,610,574.67
流动资产合计		239,035,585.66	195,198,319.38
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			
投资性房地产			

固定资产	第八节二（六）、7	25,251,319.45	23,283,840.10
在建工程	第八节二（六）、8	270,811,920.05	116,256,566.33
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	第八节二（六）、9	692,469.71	603,766.10
开发支出		_____	_____
商誉	第八节二（六）、10	388,316.54	_____
长期待摊费用	第八节二（六）、11	50,720,254.49	48,497,959.17
递延所得税资产	第八节二（六）、12	285,564.86	333,146.87
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		348,149,845.10	188,975,278.57
资产总计		587,185,430.76	384,173,597.95
流动负债：			
短期借款	第八节二（六）、14	55,937,470.35	63,921,425.82
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	第八节二（六）、15	4,000,000.00	18,400,000.00
应付账款	第八节二（六）、16	9,148,386.76	57,195,339.50
预收款项	第八节二（六）、17	21,105,963.01	14,769,126.94
卖出回购金融资产款		_____	_____
应付手续费及佣金		_____	_____
应付职工薪酬	第八节二（六）、18	1,216,878.82	1,225,916.96
应交税费	第八节二（六）、19	-6,366,068.24	3,528,669.04
应付利息	第八节二（六）、20	108,747.32	143,968.55
应付股利		_____	_____
其他应付款	第八节二（六）、21	2,480,761.35	7,409,361.54
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	第八节二（六）、22	1,150,000.00	2,320,000.00
其他流动负债		_____	_____
流动负债合计		88,782,139.37	168,913,808.35
非流动负债：			
长期借款	第八节二（六）、23	2,150,000.00	6,034,000.00

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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,150,000.00	6,034,000.00
负债合计		90,932,139.37	174,947,808.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二（六）、24	229,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二（六）、25	278,664,734.38	12,959,074.00
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	第八节二（六）、26	-11,411,442.99	-13,733,284.40
归属于母公司所有者权益合计		496,253,291.39	209,225,789.60
少数股东权益			
所有者权益合计		496,253,291.39	209,225,789.60
负债和所有者权益总计		587,185,430.76	384,173,597.95

法定代表人：龚友安

主管会计工作负责人：魏厚寨

会计机构负责人：魏厚寨

（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		852,952.89	159,435.40
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			
预付款项			106,289.29

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、一	13,565.92	40,396.24
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			58,275.63
流动资产合计		866,518.81	364,396.56
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	十二、二	488,820,499.38	207,081,775.79
投资性房地产			
固定资产		682,303.48	784,808.96
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		268,788.16	300,113.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,918.26	35,133.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		489,790,509.28	208,201,832.35
资产总计		490,657,028.09	208,566,228.91
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,000.00	31,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		120,224.00	116,987.00
应交税费		15,653.82	
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,865,919.96	5,138,007.05
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		2,032,797.78	5,285,994.05
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,032,797.78	5,285,994.05
所有者权益：			
股本		229,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		273,746,510.17	8,040,849.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-14,122,279.86	-14,760,614.93
所有者权益合计		488,624,230.31	203,280,234.86
负债和所有者权益合计		490,657,028.09	208,566,228.91

（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		213,287,813.06	244,802,134.48
其中：营业收入	第八节二（六）、27	213,287,813.06	244,802,134.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,128,663.44	238,351,178.60
其中：营业成本	第八节二（六）、27	188,479,803.96	216,883,405.96
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		_____	_____
营业税金及附加	第八节二（六）、28	501,567.72	471,682.53
销售费用	第八节二（六）、29	8,663,530.47	8,276,047.91
管理费用	第八节二（六）、30	10,393,401.61	9,416,549.83
财务费用	第八节二（六）、31	2,280,687.64	3,098,230.54
资产减值损失	第八节二（六）、32	-190,327.96	205,261.83
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		_____	_____
汇兑收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,159,149.62	6,450,955.88
加：营业外收入	第八节二（六）、33	74,004.31	132,748.37
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	第八节二（六）、34	218,821.34	244,224.35
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,014,332.59	6,339,479.90
减：所得税费用	第八节二（六）、35	692,491.18	1,263,435.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,321,841.41	5,076,044.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		_____	6,699,625.39
归属于母公司所有者的净利润		2,321,841.41	5,076,044.43
少数股东损益		_____	_____
六、其他综合收益的税后净额		_____	_____
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		2,321,841.41	5,076,044.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,321,841.41	5,076,044.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.02
（二）稀释每股收益		0.01	0.02

法定代表人：龚友安

主管会计工作负责人：魏厚寨

会计机构负责人：魏厚寨

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、三	2,176,327.82	
减：营业成本	十二、三	98,952.88	7,048.98
营业税金及附加		6,973.72	
销售费用		54,943.69	14,800.00
管理费用		1,611,723.19	1,601,079.45
财务费用		-234,600.73	652.53
资产减值损失			
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		638,335.07	-1,623,580.96
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		638,335.07	-1,623,580.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		638,335.07	-1,623,580.96
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		638,335.07	-1,623,580.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	-0.16
（二）稀释每股收益		0.00	-0.16

（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		332,380,674.88	253,883,843.38
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			
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	第八节二（六）、36	12,078,930.93	2,039,202.77
经营活动现金流入小计		344,459,605.81	255,923,046.15
购买商品、接受劳务支付的现金		345,023,609.33	219,645,618.90
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		9,421,837.74	6,112,918.61
支付的各项税费		1,877,600.70	3,959,207.66
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二（六）、36	2,082,063.32	6,582,695.08
经营活动现金流出小计		358,405,111.09	236,300,440.25
经营活动产生的现金流量净额		-13,945,505.28	19,622,605.90
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		58,543.33	1,863,440.00
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			
投资活动现金流入小计		58,543.33	1,863,440.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,920,442.26	32,221,647.23
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		19,626,301.78	
支付其他与投资活动有关的现金		592,739.62	
投资活动现金流出小计		201,139,483.66	32,221,647.23
投资活动产生的现金流量净额		-201,080,940.33	-30,358,207.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		285,000,000.00	
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		72,562,044.53	199,770,100.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		355,357.00	
筹资活动现金流入小计		357,917,401.53	199,770,100.96
偿还债务支付的现金		126,267,955.47	184,121,328.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,280,687.64	2,750,821.01
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			
筹资活动现金流出小计		128,548,643.11	186,872,149.34
筹资活动产生的现金流量净额		229,368,758.42	12,897,951.62
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		14,342,312.81	2,162,350.29
加：期初现金及现金等价物余额		40,943,610.14	4,145,913.64
六、期末现金及现金等价物余额		55,285,922.95	6,308,263.93

法定代表人：龚友安

主管会计工作负责人：魏厚寨

会计机构负责人：魏厚寨

（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		2,368,682.91	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,730.07	392.65
经营活动现金流入小计		2,372,412.98	392.65
购买商品、接受劳务支付的现金		37,357.50	
支付给职工以及为职工支付的现金		703,678.87	707,897.06
支付的各项税费		96,598.72	
支付其他与经营活动有关的现金		816,237.25	701,151.03
经营活动现金流出小计		1,653,872.34	1,409,048.09
经营活动产生的现金流量净额		718,540.64	-1,408,655.44

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		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		_____	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,824.00	1,829.00
投资支付的现金		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		279,738,723.59	_____
支付其他与投资活动有关的现金		206,910.25	_____
投资活动现金流出小计		279,961,457.84	1,829.00
投资活动产生的现金流量净额		-279,961,457.84	-1,829.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		285,000,000.00	_____
取得借款收到的现金		_____	3,877,366.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		105,616,593.88	_____
筹资活动现金流入小计		390,616,593.88	3,877,366.00
偿还债务支付的现金		_____	1,962,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	_____
支付其他与筹资活动有关的现金		110,680,159.19	_____
筹资活动现金流出小计		110,680,159.19	1,962,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		279,936,434.69	1,914,566.00
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		693,517.49	504,081.56
加：期初现金及现金等价物余额		159,435.40	90,453.39
六、期末现金及现金等价物余额		852,952.89	594,534.95

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
详见二、（二）本期合并财务报表范围	

二、合并财务报表附注

（一）、公司基本情况

欧美城文化（北京）股份有限公司（以下简称公司）系由曾飞、徐建、胡剑峰、刘淑艳、茅萧共同出资组建的有限公司，于 2002 年 2 月 6 日取得北京市工商行政管理局核发 110108003568784 号《企业法人营业执照》。前公司于 2012 年 7 月 20 日将有限责任公司变更为股份有限公司（非上市），设立时总股本人民币 1,000.00 万，并于 2012 年 12 月 6 日经中国证券业协会中证协函【2012】745 号批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：430173。

根据公司 2015 年 5 月 16 日股东会决议和修改后的章程规定，前公司向广东振业汽车集团有限公司、李蓬龙及肖娜霞发行 200,000,000.00 股人民币普通股用于购买其持有的广东欧美城汽车文化有限公司 100%的股权，其中：向广东振业汽车集团有限公司发行 120,000,000.00 股股份、向李蓬龙发行 60,000,000.00 股股份、向肖娜霞发行 20,000,000.00 股股份，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 1.00 元/股，变更后注册资本为人民币 210,000,000.00 元。本次增资已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015

年 11 月 4 日出具“上会师报字(2015)第 3742 号”验资报告。2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》进行增发股票增资，本次增资款项已收到并已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2016 年 3 月 1 日出具“上会师报字(2016)第 0418 号”验资报告。2016 年 4 月 21 日，2015 年年度股东大会审议通过了《关于公司名称变更为“欧美城文化（北京）股份有限公司”，公司证券简称变更为“欧美城”的议案》，并经全国中小企业股份转让系统有限公司核准。公司于 2016 年 4 月 29 日完成工商变更，变更后注册资本为 22900 万元，名称为：欧美城文化（北京）股份有限公司。

本公司属于零售行业。经营范围为：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）。组织文化技术交流活动（不含商业性演出）、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；企业策划；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

（二）、本期合并财务报表范围

（1）、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
汕头市卡宴餐饮服务 有限公司	全资孙公司	汕头	餐饮	30,000.00	餐饮服务，食品销售
惠州市欧美城影业 有限公司	全资孙公司	惠州	电影放映	500,000.00	电影放映、展览展示活动；娱乐、公共场所经营；图书、电子出版物批发和零售
续：					
子公司名称（全称）	实际持股比例 （%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
汕头市卡宴餐饮服务 有限公司	100.00%	100.00%	30,000.00		是

惠州市欧美城影业 有限公司	100.00%	100.00%	500,000.00		是
子公司名称（全称）	企业类型	少数股东权益		少数股东权益中用于冲减少 数股东损益的金额	
汕头市卡宴餐饮服务 有限公司	有限责任公司				
惠州市欧美城影业 有限公司	有限责任公司				

(2)、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
广东欧美城文化有限 公司	全资子公司	惠州	文化、娱乐业	400,000,000.00	娱乐、公共场所经营 等
振业汽车服务有限公 司	全资子公司	汕头	汽车销售及服务	80,000,000.00	汽车、配件销售及服 务
汕头市欧美城文化有 限公司	全资孙公司	汕头	文化、娱乐 业	149,000,000.00	娱乐、公共场所经 营、婚庆服务
汕头市粤胜汽车销售 服务有限公司	全资孙公司	汕头	汽车销售及服务	10,000,000.00	汽车、配件销售及服 务
汕头市粤驰汽车销售 服务有限公司	全资孙公司	汕头	汽车销售及服务	10,000,000.00	汽车、配件销售及服 务
汕头市振粤汽车销售 有限公司	全资孙公司	汕头	汽车销售及服务	5,000,000.00	汽车、配件销售及服 务
汕头市粤特汽车销售 服务有限公司	全资孙公司	汕头	汽车销售及服务	10,000,000.00	汽车、配件销售及服 务
潮州市潮安区振业汽 车有限公司	全资孙公司	潮州	汽车销售及服务	1,000,000.00	汽车、配件销售及服 务
汕头市粤通汽车销售 服务有限公司	全资孙公司	汕头	汽车销售及服务	10,000,000.00	汽车、配件销售及服 务

续：

子公司名称（全称）	期末实际投资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股比例 （%）	表决权比 例（%）	是否合并报表
-----------	---------	---------------------------------	-------------	--------------	--------

广东欧美城文化有限公司	400,000,000.00		100.00%	100.00%	是
振业汽车服务有限公司	80,000,000.00		100.00%	100.00%	是
汕头市欧美城文化有限公司	149,000,000.00	---	100.00%	100.00%	是
汕头市粤胜汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	---	100.00%	100.00%	是
汕头市粤驰汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	---	100.00%	100.00%	是
汕头市振粤汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	---	100.00%	100.00%	是
汕头市粤特汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	---	100.00%	100.00%	是
潮州市潮安区振业汽车有限公司	1,000,000.00	---	100.00%	100.00%	是
汕头市粤通汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	---	100.00%	100.00%	是

(3)、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	全资孙公司	揭阳	汽车销售及服务	5,000,000.00	汽车、配件销售及服务
揭阳市粤标汽车销售服务有限公司	全资孙公司	揭阳	汽车销售及服务	14,000,000.00	汽车、配件销售及服务

续：

子公司名称（全称）	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	---	100.00%	100.00%	是
揭阳市粤标汽车销售服务有限公司	14,000,000.00	---	100.00%	100.00%	是

续：

子公司名称（全称）	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少
-----------	--------	--------------	------------------------------

		数股东损益的 金额	数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	---	---	---
揭阳市粤标汽车销售服务有限公司	---	---	---

(4)、合并范围增加的说明

注1：报告期内，根据公司2016年第四次临时股东大会决议：审议通过了《关于收购揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司和揭阳市粤标汽车销售服务有限公司的议案》。议案内容：为提高公司旗下代理的江铃汽车、东风标致和东风雪铁龙品牌在粤东市场的占有率，拓展公司在揭阳市市场的汽车销售和售后服务渠道。公司同意由收购后的全资子公司振业汽车服务有限公司拟以不超过人民币 2000 万元的价格收购欧陆汽车贸易有限公司持有的揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司（简称“揭阳顺铃”）99%的股权和揭阳市粤标汽车销售服务有限公司（简称“揭阳粤标”）的 99.5%股权，收购林敏宏持有的揭阳顺铃 1%的股权和揭阳粤标 0.5%的股权。收购完成后，揭阳顺铃和揭阳粤标成为振业汽车服务有限公司的全资子公司。根据协议约定股权交易日为2016年3月31日，收购后子公司振业汽车服务有限公司全资控制粤标、顺铃二家公司，故公司将本次企业合并作为非同一控制下企业合并。公司以取得实际控制权的日期即2016年4月1日作为非同一控制下企业合并的购买日，纳入公司的合并报表范围。

注 2：报告期内，依据全资控股孙公司汕头市欧美城文化有限公司股东会决议于 2016 年 1 月 27 日投资 30,000.00 元设立全资控股的汕头市卡宴餐饮服务有限公司，故公司将卡宴公司作为通过投资设立的公司纳入合并报表范围。

注 3：报告期内根据全资控股子公司广东欧美城文化有限公司股东会决议于 2016 年 5 月 9 日投资 500,000.00 元设立全资控股的惠州市欧美城影业有限公司；故公司将欧美城影业公司作为通过投资设立的公司纳入合并报表范围。

注 4：报告期内根据全资控股子公司广东欧美城文化有限公司股东会决议于 2016 年 6 月 14 日的股东会决议投资 500,000.00 元设立全资控股的惠州市金韩婚庆有限公司，因截止 2016 年 6 月 30 日前该公司仍未有实际经营，投资款也未到位，故金韩婚庆公司本期不纳入合并报表范围。

(三)、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用

重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

（四）、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

①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；

②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，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业

合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在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，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

7、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）的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：经单独减值测试有客观证据证明发生减值的，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，经单独测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

组合 1 按账龄计提坏账准备的组合；

组合 2 不计提坏账准备的组合：包括应收关联方款项及押金保证金。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显异常

坏账准备的计提方法：根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要为库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时采用月末一次加权平均法。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ①产成品、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。
- ②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。

③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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

9、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成

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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资益。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%

运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%

11、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ①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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

13、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年	0.00%

14、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期摊销

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

各公司的展厅装修费用按预计收益年限和剩余租赁期两者中较短的的年限平均摊销。

其他长期待摊费用按预计的收益期平均摊销。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1>已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2>已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

17、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

19、经营租赁和融资租赁

- (1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

①租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

②初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其

他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

①租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

②初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁，说明其会计处理方法。

20、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期无主要会计估计变更事项。

(五)、税项

(1) 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产生的增值额	6.00%、17.00%
营业税	应纳税营业额	3.00%、5.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

(2) 税收优惠政策及依据

2014年10月30日公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局联合批准继续被认定为高新技术企业，证书编号为GR201411001523，有效期三年，有效期内企业所得税按15.00%征收。

(六)、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末	期初
现金	539,473.00	1,317,638.38
银行存款	54,690,000.92	39,579,165.73
其他货币资金	6,917,551.03	16,592,467.63
合计	<u>62,147,024.95</u>	<u>57,489,271.74</u>

说明：期末其他货币资金总金额 6,917,551.03,其中微信钱包余额 1,988.00 元，支付宝余额 54,461.03 元，受到限制的其他货币资金余额 6,861,102 元；受到限制的其他货币资金主要系融资保证金 6,512,500.00 元及银行承兑汇票保证金 348,602.00 元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,984,537.08	100.00%	699,821.86	5.00%	13,284,715.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	<u>13,984,537.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>699,821.86</u>	<u>5.00%</u>	<u>13,284,715.22</u>

(续上表)

类别	期初				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,848,166.64	100.00%	889,427.15	5.28%	15,958,739.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>16,848,166.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>889,427.15</u>	<u>5.28%</u>	<u>15,958,739.49</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,972,637.11	698,631.86	5.00%
1 至 2 年	11,899.97	1,190.00	10.00%
合计	<u>13,984,537.08</u>	<u>699,821.86</u>	<u>5.00%</u>

(续上表)

账龄	期初		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,526,589.13	826,329.45	5.00%
1 至 2 年	12,178.00	1,217.80	10.00%
2 至 3 年	309,399.51	61,879.90	20.00%
合计	<u>16,848,166.64</u>	<u>889,427.15</u>	<u>5.28%</u>

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	<u>9,195.53</u>

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	核销原因
苗玉英	非关联方	4,364.53	4,364.53	确认无法收回
李少丹	非关联方	4831.00	4831.00	确认无法收回
合计		<u>9,195.537</u>	<u>9,195.53</u>	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关	金额	坏账准备	年限	占总金额比
------	-------	----	------	----	-------

	系				例
长安福特汽车有限公司 销售分公司	非关联方	711,432.48	35,571.62	1年以内	5.36%
长安福特汽车有限公司	非关联方	580,203.08	29,010.15	1年以内	4.37%
何方	非关联方	400,000.00	20,000.00	1年以内	3.01%
郑钦湖	非关联方	304,800.00	15,240.00	1年以内	2.29%
陈俊彬	非关联方	281,830.00	15,091.50	1年以内	2.12%
合计		<u>2,278,265.56</u>	<u>114,913.27</u>		17.15%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末		期初	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	52,270,408.47	86.64%	20,227,338.14	71.68%
1至2年	8,062,968.81	13.36%	7,992,528.21	28.32%
2至3年	-	-		-
3至4年	-	-		-
合计	<u>60,333,377.28</u>	<u>100%</u>	<u>28,219,866.35</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款项期 末 余额合计数的 比例	账龄	未结算原因
福建省百盛建设发展有限公司	非关联方	21,265,673.00	35.25%	1年以内	业务未完成
御胜汽车（上海）有限公司	非关联方	7,755,514.71	12.85%	1至2年	业务未完成
长安福特汽车有限公司销售分公司	非关联方	6,366,745.13	10.55%	1年以内	业务未完成
四川瑞星行汽车销售服务有限公司	非关联方	5,670,000.00	9.40%	1年以内	业务未完成
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	非在联方	3735555.03	6.19%	1年以内	业务未完成

合计		<u>44,793,487.87</u>	74.24%		
----	--	----------------------	--------	--	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,119,396.05	100.00%	165,720.67	0.97%	16,953,675.38
组合1-按账龄计提坏账的其他应收款	3,305,465.17	19.31%	165,720.67	5.01%	3,139,744.50
组合2-不计提坏账的其他应收款	13,813,930.88	80.69%	-		13,813,930.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>17,119,396.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>165,720.67</u>	<u>0.97%</u>	<u>16,953,675.38</u>

(续上表)

类别	期初				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,920,132.07	100.00%	175,638.87	1.26%	13,744,493.20
组合1-按账龄计提坏账的其他应收款	3,512,777.39	25.24%	175,638.87	5.00%	3,337,138.52
组合2-不计提坏账的其他应收款	10,407,354.68	74.76%	-	-	10,407,354.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>13,920,132.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>175,638.87</u>	<u>1.26%</u>	<u>13,744,493.20</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,296,517.05	164,825.86	5.00%
1 至 2 年	8,948.12	894.81	10.00%
合计	<u>3,305,465.17</u>	<u>165,720.67</u>	<u>5.01%</u>

(续上表)

账龄	期初		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,512,777.39	175,638.87	5.00%
合计	<u>3,512,777.39</u>	<u>175,638.87</u>	<u>5.00%</u>

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末	不计提理由
押金、保证金、备用金	13,813,930.88	可收回、不计提
合计	<u>13,813,930.88</u>	

(续上表)

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末	期初
押金、保证金、备用金	13,813,930.88	10,407,354.68
往来款	3,305,465.17	3,512,777.39
合计	<u>17,119,396.05</u>	<u>13,920,132.07</u>

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额	备注
汕头市粤腾汽车销	保证金	5,734,120.06	1 年以内	33.49%		非关联方

售服务有限公司						
惠州市惠城区城乡规划建设局	保证金	2,500,000.00	1至2年	14.60%		非关联方
汕头市旅游总公司	借款	2,000,000.00	1年以内	11.68%	100,000.00	非关联方
汕头市粤特汽车销售服务有限公司	备用金	847,594.75	1年以内	4.95%		公司内部业务部门
汕头市粤特汽车销售服务有限公司上牌业务借款	备用金	699,931.79	1年以内	4.09%		公司内部业务部门
合计		<u>11,781,646.60</u>		<u>68.81%</u>	<u>100,000.00</u>	

5、存货

项目	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	83,194,848.37	267,521.37	82,927,327.00	71,442,895.30	267,521.37	71,175,373.93
合计	<u>83,194,848.37</u>	<u>267,521.37</u>	<u>82,927,327.00</u>	<u>71,442,895.30</u>	<u>267,521.37</u>	<u>71,175,373.93</u>

6、其他流动资产

项目	期末	期初
待抵扣税金	3,389,465.83	8,610,574.67
合计	<u>3,389,465.83</u>	<u>8,610,574.67</u>

7、固定资产

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) ①账面原值				
期初	3,479,186.09	14,752,143.99	11,786,149.87	30,017,479.95
本期增加金额	1,685,376.41	5,168,091.22	1,749,166.64	8,602,634.27
其中：购置	1,200,204.67	3,835,776.25	1,540,929.80	6,576,910.72
企业合并形成	485,171.74	1,332,314.97	208,236.84	2,025,723.55
本期减少金额	590,894.85	3,983,263.83	66,353.30	4,640,511.98
其中：处置或报废	590,894.85	3,983,263.83	66,353.30	4,640,511.98
期末	4,573,667.65	15,936,971.38	13,468,963.21	33,979,602.24
②累计折旧				
期初	917,225.73	3,209,031.76	2,607,382.36	6,733,639.85
本期增加金额	400,775.71	1,602,559.96	873,784.55	2,877,120.22

其中：计提	205,694.33	1,328,539.49	818,561.28	2,352,795.10
企业合并形成	195,081.38	274,020.47	55,223.27	524,325.12
本期减少金额	140,312.28	662,540.50	79,624.50	882,477.28
其中：处置或报废	140,312.28	662,540.50	79,624.50	882,477.28
期末	1,177,689.16	4,149,051.22	3,401,542.41	8,728,282.79
③减值准备				
期初	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末	-	-	-	-
④账面价值				
期末账面价值	<u>3,395,978.49</u>	<u>11,787,920.16</u>	<u>10,067,420.80</u>	<u>25,251,319.45</u>
期初账面价值	<u>2,561,960.36</u>	<u>11,543,112.23</u>	<u>9,178,767.51</u>	<u>23,283,840.10</u>

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
惠州欧美城项目	239,219,842.61	-	239,219,842.61	108,736,474.33	-	108,736,474.33
汕头欧美城项目	31,592,077.44	-	31,592,077.44	7,520,092.00	-	7,520,092.00
合计	<u>270,811,920.05</u>	<u>-</u>	<u>270,811,920.05</u>	<u>116,256,566.33</u>	<u>-</u>	<u>116,256,566.33</u>

(2) 要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初	本期增加金额	本期转入在建工程金额	本期其他减少金额	期末
惠州欧美城项目	108,736,474.33	130,483,368.28	-	-	239,219,842.61
汕头欧美城项目	7,520,092.00	17,235,416.69	6,836,568.75	-	31,592,077.44
合计	<u>116,256,566.33</u>	<u>147,718,784.97</u>	<u>6,836,568.75</u>	<u>-</u>	<u>270,811,920.05</u>

说明：本期转入在建工程的项目系长期待摊费用中的汕头欧美城部份展厅和部份售后车间工程转入在建工程。

9、无形资产

项目	软件	合计
(1) 账面原值		

期初	1, 709, 860. 72	1, 709, 860. 72
本期增加金额	221, 075. 62	221, 075. 62
其中：购置	33, 858. 10	33, 858. 10
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末	1, 930, 936. 34	1, 930, 936. 34
(2) 累计摊销		
期初	1, 106, 094. 62	1, 106, 094. 62
本期增加金额	132, 372. 01	132, 372. 01
其中：计提	132, 372. 01	132, 372. 01
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末	1, 238, 466. 63	1, 238, 466. 63
(3) 减值准备		
期初	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	<u>692, 469. 71</u>	<u>692, 469. 71</u>
期初账面价值	<u>603, 766. 10</u>	<u>603, 766. 10</u>

10、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	0. 00	178, 125. 99				178, 125. 99
揭阳市粤标汽车销售服务有限公司	0. 00	210, 190. 55				210, 190. 55

合 计		388,316.54				388,316.54
注：依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》中第三章第十一条的规定：非同一控制下企业合并，购买方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，应当确认为商誉。根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议收购揭阳粤标，顺铃二家公司形成商誉。						

11、长期待摊费用

项目	期初	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末
展厅装修	48,231,097.73	11,396,105.28	2,301,953.17	6,836,568.75	50,488,681.09
广告牌	266,861.44	-	35,288.04	-	231,573.40
合计	48,497,959.17	11,396,105.28	2,337,241.21	6,836,568.75	50,720,254.49

12、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末		期初	
	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	1,142,259.43	285,564.86	1,332,587.39	333,146.87
合计	<u>1,142,259.43</u>	<u>285,564.86</u>	<u>1,332,587.39</u>	<u>333,146.87</u>

13、资产减值准备

项目	期初	本期计提	本期转回	本期转销	期末
坏账准备	1,065,066.02	111,396.22	301,724.18	9,195.53	865,542.53
存货跌价准备	267,521.37	-	-	-	267,521.37
合计	<u>1,332,587.39</u>	<u>111,396.22</u>	<u>301,724.18</u>	<u>9,195.53</u>	<u>1,133,063.90</u>

14、短期借款

项目	期末	期初
质押借款	48,127,470.35	47,951,425.82

抵押借款	3,600,000.00	15,970,000.00
保证借款	4,210,000.00	
合计	<u>55,937,470.35</u>	<u>63,921,425.82</u>

其中：短期借款分类明细：

(1) 抵押借款

借款人	借款金额	借款期限	借款条件
江铃汽车集团财务有限公司	1,600,000.00	2015.11.6 -2016.11.3	汕头市江铃汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆作为抵押，汕头市欧美城汽车文化有限公司、吴晓翔提供保证
江铃汽车集团财务有限公司	2,000,000.00	2015.1.13 -2016.1.12	汕头市江铃汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆作为抵押，汕头市欧美城汽车文化有限公司、吴晓翔提供保证

(2) 质押借款

借款人	借款金额	借款期限	借款条件
兵器装备集团财务有限责任公司	18,222,652.00	2015.12.24 -2016.12.23	汕头市粤驰汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆作为质押，广东欧美城文化有限公司、吴晓翔提供保证
兵器装备集团财务有限责任公司	18,608,240.00	2015.8.14 -2016.12.30	汕头市粤特汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆提供质押，并提供循环授信额度10%的货币保证金担保
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	3,195,499.51	2014.4.21 -2016.12.30	汕头市粤通汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆提供质押，吴晓翔、邱俊卿
上海通用汽车金融有限责任公司	4,090,652.97	2016.3.16 -2016.12.30	汕头市粤胜汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆提供质押，广东欧美城文化有限公司、吴晓翔提供保证
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	4,010,425.87	2016.1.1 -2016.12.30	揭阳市粤标汽车销售服务有限公司以约定的库存车辆提供质押，欧陆汽车贸易有限公司、郭文彬提供保证

(3) 保证借款

借款人	借款金额	借款期限	借款条件
中国银行汕头长平支行	4,200,000.00	2016.1.28-2017.1.27	由吴晓翔，邱俊卿做担保
广东欧美城文化有限公司	10,000.00	2016.2.4-2016.8.3	由鼎讯互动（北京）科技股份有限公司、吴晓翔、龚友安做担保（原贷款1亿，截止6.30已还99,990,000.00元）
合计	4,210,000.		

	00		
--	----	--	--

15、应付票据

种类	期末	期初
银行承兑汇票		12,500,000.00
商业承兑汇票	4,000,000.00	5,900,000.00
合计	<u>4,000,000.00</u>	<u>18,400,000.00</u>

16、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末	期初
1 年以内	8,038,919.76	56,594,164.50
1-2 年	1,109,467.00	601,175.00
合计	<u>9,148,386.76</u>	<u>57,195,339.50</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付账款前五名情况

单位名称	款项的性质	期末	账龄	占总金额的比例
长安福特汽车有限公司	采购款	2,102,022.13	1 年以内	22.97%
汕头市金新建筑有限公司	工程款	1,605,297.00	1 年以内	17.55%
汕头市寰宇钢结构有限公司	工程款	1,599,067.00	1 年以内	17.48%
江铃汽车销售有限公司	采购款	725,521.35	1 年以内	7.93%
广东骏鼎消防机电工程有限公司	工程款	395,897.00	1 年以内	4.33%
合计		<u>6,427,804.48</u>		<u>70.26%</u>

17、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末	期初
1 年以内	21,105,963.01	14,769,126.94
合计	<u>21,105,963.01</u>	<u>14,769,126.94</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末预收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末	年限	占总金额比例
长安福特汽车有限公司销售分公司	非关联方	4,874,372.46	1年以内	23.09%
汕头市潮南区社会治安理事会	非关联方	835,000.00	1年以内	3.96%
林映珠	非关联方	470,000.00	1年以内	2.23%
黄伟雄	非关联方	346,741.00	1年以内	1.64%
王逸锋	非关联方	330,000.00	1年以内	1.56%
合计		<u>6,856,113.46</u>		<u>32.48%</u>

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
短期薪酬	1,225,916.96	8,493,413.14	8,502,451.28	1,216,878.82
离职后福利-设定提存计划	-	919,386.46	919,386.46	-
合计	<u>1,225,916.96</u>	<u>9,412,799.60</u>	<u>9,421,837.74</u>	<u>1,216,878.82</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
工资、奖金、津贴和补贴	1,225,916.96	8,289,719.33	8,298,757.47	1,216,878.82
职工福利费	-	55,823.18	55,823.18	-
社会保险费	-	97,638.63	97,638.63	-
其中：医疗保险费	-	19,630.08	19,630.08	-
工伤保险费	-	22,288.16	22,288.16	-
生育保险费	-	55,720.39	55,720.39	-
住房公积金	-	50,232.00	50,232.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	<u>1,225,916.96</u>	<u>8,493,413.14</u>	<u>8,502,451.28</u>	<u>1,216,878.82</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
基本养老保险	-	835,805.87	835,805.87	-
失业保险费	-	83,580.59	83,580.59	-
合计	<u>-</u>	<u>919,386.46</u>	<u>919,386.46</u>	<u>-</u>

19、应交税费

项目	期末	期初
增值税	119,571.22	1,615,218.57

增值税进项留抵	-6,954,603.10	
营业税		140,906.32
企业所得税	392,950.70	1,453,367.44
城市维护建设税	12,071.36	120,614.17
个人所得税	3,364.51	2,730.77
教育费附加	8,447.48	86,153.00
其他	52,129.59	109,678.77
合计	<u>-6,366,068.24</u>	<u>3,528,669.04</u>

20、应付利息

项目	期末	期初
分期付息到期还本的长期借款利息	108,747.32	143,968.55
合计	<u>108,747.32</u>	<u>143,968.55</u>

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末	期初
1 年以内	2,480,761.35	7,229,361.54
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		180,000.00
合计	<u>2,480,761.35</u>	<u>7,409,361.54</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 无其他应付关联方款项。

(4) 期末其他应付款前五名情况

单位名称	款项的性质	2016.06.30	账龄	占总金额的比例
李婷	保证金	1,405,000.00	1 年以内	56.64%
汕头市格林披治体育文化有限公司	保证金	320,000.00	1 至以内	12.90%
潮州市城南汽车贸易有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	8.06%
洪泽伟	保证金	197,000.00	1 年以内	7.94%
林秋萍	保证金	150,000.00	1 年以内	6.05%
合计		<u>2,272,000.00</u>		91.58%

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末	期初
一年内到期的长期借款	1, 150, 000. 00	2, 320, 000. 00
合计	<u>1, 150, 000. 00</u>	<u>2, 320, 000. 00</u>

期末余额说明：

借款人	借款金额	借款期限	借款条件
中国银行汕头长平支行	1, 150, 000. 00	2013. 12. 12-2016. 12. 11	吴晓翔、邱俊卿提供保证

23、长期借款

项目	期末	期初
质押借款	-	-
抵押借款		6, 034, 000. 00
保证借款	2, 150, 000. 00	-
合计	<u>2, 150, 000. 00</u>	<u>6, 034, 000. 00</u>

长期借款分类明细：

保证借款

借款人	借款金额	借款期限	借款条件
中国银行汕头长平支行	2, 150, 000. 00	2016. 1. 6-2019. 1. 5	由吴晓翔，邱俊卿做担保

24、股本

投资方名称	期初		本次变动增减(+、-)		期末
			本期增加	本期减少	
股本总数	210, 000, 000. 00		19, 000, 000. 00		229, 000, 000. 00
合计	<u>210, 000, 000. 00</u>		<u>19, 000, 000. 00</u>		<u>229, 000, 000. 00</u>

说明：实收资本的变动情况说明详见附注一、公司基本情况。

25、资本公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
资本溢价	959, 074. 00	266, 000, 000. 00	294, 339. 62	266, 664, 734. 38
其他资本公积	12, 000, 000. 00			12, 000, 000. 00
合计	<u>12, 959, 074. 00</u>	<u>266, 000, 000. 00</u>	<u>294, 339. 62</u>	<u>278, 664, 734. 38</u>

报告期内各类资本公积增减变动的说明：根据公司 2016 年 2 月 1 日 2016 年第一次临时股东大会决议，公司拟以 15 元/股的价格，向在册股东及合格投资者定向发行股份不超过 2000 万股（含 2000 万股），募集资金不超过 3 亿元（含 3 亿元）。依据 2016 年 4 月 15 日公司公告：根据上会《验资报告》，截至 2016 年 2 月 25 日止，鼎讯互动已收到全部认购人缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 19,000,000.00 元整。全部认购人以货币出资 285,000,000.00 元，其中 19,000,000.00 元计入注册资本，其余部分 266,000,000.00 元计入资本公积。

根据企业会计准则规定，在股票溢价发行时，公司发行股票的收入，相当于股票面值部分计入“股本”账户，超过股票面值的溢价收入计入“资本公积”账户。与发权益性证券直接相关的手续费、佣金等交易费用后计入资本公积资本溢价。公司在本次增发股票产生相关律师费、证券费等相关费用 294,339.62 元。

26、未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-13,733,284.40	-
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	-13,733,284.40	-
：本期归属于母公司所有者的净利润	2,321,841.41	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-11,411,442.99	-

27、营业收入和营业成本

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,893,441.73	187,241,525.76	244,464,713.09	216,874,466.16
其他业务	2,394,371.33	1,238,278.20	337,421.39	8,939.80
合计	<u>213,287,813.06</u>	<u>188,479,803.96</u>	<u>244,802,134.48</u>	<u>216,883,405.96</u>

(1) 营业收入（分产品）

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
汽车相关收入	204,542,212.77	185,963,988.13	238,490,345.9	214,291,452.28
文化、服务类收入	8,745,600.29	2,515,815.83	6,311,788.54	2,591,953.68
合计	<u>213,287,813.06</u>	<u>188,479,803.96</u>	<u>244,802,134.48</u>	<u>216,883,405.96</u>

(2) 营业收入（分地区）

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
境内	213,287,813.06	188,479,803.96	244,802,134.48	216,883,405.96
合计	<u>213,287,813.06</u>	<u>188,479,803.96</u>	<u>244,802,134.48</u>	<u>216,883,405.96</u>

(3) 报告期内前五名客户的营业收入情况

项目	金额	占全部营业收入的比例
揭阳恒诚汽车销售有限公司	1,910,851.25	0.90%
中国人民财产保险股份有限公司汕头市分公司	1,073,575.91	0.50%
永安财产保险股份有限公司汕头中心支公司	758,764.74	0.36%
达濠市政建设有限公司	705,470.09	0.33%
翟元豪	693,162.39	0.32%
合计	<u>5,141,824.38</u>	<u>2.41%</u>

28、营业税金及附加

项目	本期	上年同期
营业税	274,156.77	195,854.28
城市维护建设税	132,795.31	160,852.47
教育费附加	94,615.64	114,975.78
合计	<u>501,567.72</u>	<u>471,682.53</u>

29、销售费用

项目	本期	上年同期
职工薪酬	3,328,000.50	2,335,258.52
办公、通讯、水电费	86,345.17	193,128.77
交通费	284,555.73	228,416.97
业务招待费	181,944.49	308,210.32
差旅费	104,595.48	198,932.52
宣传费	808,286.31	2,962,378.60
折旧与长期资产摊销	1,881,937.92	1,290,876.34
租赁费	445,248.93	473,964.22

运输装卸费	27,828.87	206,620.55
其他	1,514,787.07	78,261.10
合计	<u>8,663,530.47</u>	<u>8,276,047.91</u>

30、管理费用

项目	本期	上年同期
职工薪酬	4,394,221.42	3,912,013.84
折旧摊销费	1,253,003.37	837,730.92
办公、租赁、水电等费用	1,499,072.13	1,797,071.78
差旅及交通费	161,365.44	281,916.60
业务活动费	95,348.75	162,765.98
税费	907,826.72	698,439.18
中介费用	26,422.29	455,275.64
研发	418,282.91	513,467.38
保险费	29,535.35	42,084.72
咨询服务费	414,399.44	277,500.66
劳务费	270,909.85	316,802.89
其他	923,013.94	121,480.23
合计	<u>10,393,401.61</u>	<u>9416,549.83</u>

31、财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	2,435,182.86	2,880,222.85
利息收入	-355,357.00	41,632.87
手续费	200,861.78	176,374.82
合计	<u>2,280,687.64</u>	<u>3,098,230.54</u>

32、资产减值损失

项目	本期	上年同期
存货跌价准备	-	167,521.37
坏账损失	-190,327.96	37,740.46
合计	<u>-190,327.96</u>	<u>205,261.83</u>

33、营业外收入

项目	本期	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	58,543.33	104,360.16	58,543.33

其中：固定资产处置利得	58,543.33	104,360.16	58,543.33
债务重组利得			
政府补助			
其他	15,460.98	28,388.21	15,460.98
合计	<u>74,004.31</u>	<u>132,748.37</u>	<u>74,004.31</u>

34、营业外支出

项目	本期	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	151,191.88	112946.79	151,191.88
其中：固定资产处置损失	151,191.88	112946.79	151,191.88
对外捐赠	55,120.00	35147.40	55,120.00
赔偿支出	10,500.00	59358.54	10,500.00
其他	2,009.46	36771.62	2,009.46
合计	<u>218,821.34</u>	<u>244224.35</u>	<u>218,821.34</u>

35、所得税费用

项目	本期	上年同期
当期所得税费用	740,073.17	1,258,433.88
递延所得税费用	-47,581.99	5,001.59
合计	<u>692,491.18</u>	<u>1,263,435.47</u>

36、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	本期	上年同期
往来款	11,723,573.93	1,997,569.9
利息收入	355,357.00	41,632.87
合计	<u>12,078,930.93</u>	<u>2,039,202.77</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
往来款	923,013.94	3,552,885.43
付现费用	1,054,453.91	3,029,037.30
其他	104,595.48	772.35

合计	2,082,063.32	6,582,695.08
----	--------------	--------------

(3) 现金流量表补充资料

①将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,321,841.41	5,076,044.43
加：资产减值准备	-190,327.96	205,261.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,352,795.10	1,620,210.53
无形资产摊销	132,372.01	55,679.78
长期待摊费用摊销	2,337,241.21	809,452.36
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)	-58,543.33	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	151,191.88	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,435,182.86	3,098,230.54
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	47,582.01	-61,232.95
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)	-11,751,953.07	-3,340,621.47
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-207,157.51	-4,734,804.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,515,729.89	16,894,385.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,945,505.28	19,622,605.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	55,285,922.95	6,308,263.93
减：现金的年初余额	40,943,610.14	4,145,913.64
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>14,342,312.81</u>	<u>2,162,350.29</u>

②现金和现金等价物的构成

项目	本期	上年同期
4. 现金	55,285,922.95	6,308,263.93
其中：库存现金	539,473.00	445,913.64
可随时用于支付的银行存款	54,690,000.92	5,862,350.29
可随时用于支付的其他货币资金	56,449.03	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
②现金等价物	-	-
5. 期末现金及现金等价物余额	<u>55,285,922.95</u>	<u>6,308,263.93</u>

(4) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末	受限原因
货币资金	6,861,102.00	融资保证金及承兑保证金
存货	48,127,470.35	借款质押
存货	3,600,000.00	<u>借款抵押</u>
合计	<u>58,598,572.35</u>	

说明：存货质押情况详见短期借款说明。

37、合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并

①报告期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中 取得的权益 比例	交易构成非 同一控制下 企业合并的 依据	合并日	合并日的 确定依据
揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	100.00%	现金收购	2016.03.31	取得控制权
揭阳市粤标汽车销售服务有限公司	100.00%	现金收购	2016.03.31	取得控制权

(续上表)

被合并方名称	合并日至本期期末的收入	合并日至本期期末的净利润
揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	9,780,809.52	265,165.03
揭阳市粤标汽车销售服务有限公司	6,318,206.65	-267,988.05

②合并成本

合并成本	揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司	揭阳市粤标汽车销售服务有限公司
现金	5,270,032.79	14,356,268.99
非现金资产的账面价值		

③被合并方的资产、负债

项目	揭阳市顺铃汽车销售服务有限公司		揭阳市粤标汽车销售服务有限公司	
	合并日	本期期末	合并日	本期期末
资产：				
货币资金	839,128.91	634,541.39	2,627,256.99	2,224,111.71
应收款项	7,517,003.64	2,680,982.12	1,347,358.30	466,884.74
预付款项	5,085,938.40	493,882.31	4,290,930.32	3,180,423.20
其他应收款	1,418,457.71	1,572,220.69	527,415.94	82,757.68
存货	3,790,766.18	5,709,837.82	11,080,343.69	11,843,962.16
其他流动资产	351,075.01	504,727.78	2,193,313.71	1,147,768.51
固定资产	155,400.00	181,781.86	1,371,300.00	1,477,338.01
在建工程				
无形资产	150,010.25	96,277.51	41,452.99	38,689.47
长期待摊费用	11,249.93	3,992,666.60	310,942.71	1,846,186.88
递延资产				
负债：				
借款	7,000,000.00		6,620,722.14	6,925,851.41
应付款项	2,090,567.90	3,111,435.27	101,458.56	215,214.79
预收款项	2,543,869.64	851,504.68	1,256,843.23	1,525,828.78
应付职工薪酬	308,829.00	87,585.00	47,176.82	33,900.00
应交税费	-3494.43	-124,705.55	46,460.04	-1,104,970.25
其他应付款	1,809,225.13	6,584,324.80	1,361,384.87	818,363.92
应付股利	300,000.00			
取得的净资产	5,270,032.79	5,356,773.88	14,356,268.99	13,893,933.71

第九节、关联方及关联交易

一、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业表决权比例
振业控股集团有限公司	惠州市	投资管理	50,000,000.00	52.40%	52.40%

二、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一。

三、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龚友安	企业法人代表
吴晓翔	企业实际控制人
邱俊卿	企业实际控制人配偶
汕头市格林披治体育文化有限公司	实际控制人控制的其他公司
广东振大投资股份有限公司	受同一最终控制方控制

四、关联交易（经营租赁）情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
汕头市欧美城文化有限公司	汕头市格林披治体育文化有限公司	汕头欧美城公司提供位于汕头市潮汕路的“欧美城文化主题公园”五号馆的卡丁车经营场地及卡丁车等设施设备	1、卡丁车设备账面金额：1,282,373.46元 2、卡丁车场馆长期待摊：24,501,630.02元	2016年4月21日	2021年4月21日	32万/月	：1、合理利润10万元；2、场地租金及税费4万；3、卡丁车、建筑、装修等折旧、摊销：18万元	本次关联交易将会给汕头市欧美城文化有限公司每年带来120万元的利润。

关联租赁情况说明

依据公司2016年4月21日召开的2015年年度股东大会第九项决议：公司下属全资控股的孙公司汕头市欧美城文化有限公司将位于汕头欧美城内的卡丁车赛车馆承包给汕头市格林披治体育文化有限公司运营，汕头市格林披治体育文化有限公司是专业卡丁车体育运动运营商。合作方式为汕头市欧美城文化有限公司提供位于汕头市潮汕路的“欧美城文化主题公园”五号馆的卡丁车经营场地及卡丁车等设施设备给汕头市格林披治文化科技有限公司，由汕头市格林披治文化科技有限公司自主经营，自负盈亏，按月支付承包费用给汕头市欧美城文化有限公司。合作期限自2016年4月21日至2021年4月21日止。承包费用为人民币32万元/月。（计算依据如下：1、合理利润10万元；2、场地租金及税费4万；3、卡丁车、建筑、装修等折旧、摊销：18万元。），合作过程中，双方各自承担合作过程中应当由其自身承担的各项税费。

五、关联方担保情况

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
吴晓翔	保证	1,600,000.00	2015.11.06	2016.11.03	否	
吴晓翔	保证	2,000,000.00	2015.1.13	2016.1.13	是	
吴晓翔	保证	2,000,000.00	2016.1.13	2017.1.12	否	
吴晓翔	保证	4,100,000.00	2015.12.24	2016.6.23	是	
广东振大投资股份有限公司、吴晓翔、邱俊卿	抵押、保证	4,170,000.00	2015.1.27	2016.1.26	是	
广东振大投资股份有限公司、吴晓翔、邱俊卿	抵押、保证	4,100,000.00	2015.5.27	2016.5.22	是	
吴晓翔	保证	3,540,628.37	2015.10.14	2016.4.30	是	
吴晓翔、邱俊卿	保证	2,690,000.00	2015.11.12	2016.6.8	是	
吴晓翔、邱俊卿	保证	3,344,000.00	2014.12.12	2016.6.21	是	
吴晓翔	保证	1,500,000.00	2015.9.18	2016.8.23	否	授信 额 490 万
吴晓翔	保证	1,500,000.00	2015.11.20	2016.10.21	否	
吴晓翔、邱俊卿	保证	4,200,000.00	2016.1.28	2017.1.27	否	
吴晓翔、邱俊卿	保证	1,150,000.00	2013.12.11	2016.12.11	否	授信 额度 700 万
吴晓翔、邱俊卿	保证	3,780,237.45	2015.8.18	2016.4.11	是	
吴晓翔、邱俊卿	保证	2,150,000.00	2016.1.6	2019.1.5	否	授信 额度 250 万
吴晓翔	保证	4,090,652.97	2016.3.16	2016.12.30	否	授信 额度 500 万
吴晓翔	保证	18,222,652.00	2015.6.28	2016.12.30	否	授信 额度 3000

						万
吴晓翔、龚友安	保证	100,000,000.00	2016.1.4	2016.8.3	否	总额 1 亿已 还 9999 万

六、关联方应收应付款项

1、本期无应收项目

2、本期无应付项目

第十节、 承诺及或有事项

一、重大承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

二、或有事项

公司没有需要披露的或有事项。

第十一节、资产负债表日后事项

公司没有需要披露的日后事项。

第十二节、母公司财务报表主要项目附注

一、其他应收款

其他应收款分类披露

类别	期末				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄计提坏账准备的其他应收款					
组合 2-不计提坏账准备的其他应收款	13,565.92				13,565.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>13,565.92</u>				<u>13,565.92</u>

(续上表)

类别	期初				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄计提坏账准备的其他应收款					
组合 2-不计提坏账准备的其他应收款	40,396.24				40,396.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>40,396.24</u>				<u>40,396.24</u>

续上表

(二) 组合中不计提坏账准备的其他应收款:

款项性质	期末	不计提理由
押金、保证金、备用金	13,565.92	可收回、不计提
合计	<u>13,565.92</u>	

(续上表)

款项性质	期初	不计提理由
押金、保证金、备用金	40,396.24	可收回、不计提
合计	<u>40,396.24</u>	

(三) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都分公司	押金	3,932.70	1 年以内	28.99%	-
郑州分公司	保证金	2,341.03	1 年以内	17.26%	
住房公积金		3,268.00	1 年以内	24.09%	
统筹		4,024.19	1 年以内	29.66%	

合计		13,565.92		100%	

二、长期股权投资

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东欧美城	407,081,775.79		407,081,775.79	207,081,775.79		207,081,775.79
振业汽车	81,738,723.59	-	81,738,723.59	0.00		0.00
合计	488,820,499.38	-	488,820,499.38	207,081,775.79		207,081,775.79

其中：对子公司投资

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东欧美城	207,081,775.79	200,000,000.00		407,081,775.79		
振业汽车	0.00	81,738,723.59	-	81,738,723.59	-	-
合计	207,081,775.79	281,738,723.59	-	488,820,499.38	-	-

三、营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,176,327.82	98,952.88		7,048.98
其他业务				
合计	2,176,327.82	98,952.88		7,048.98

(一) 主营业务（分产品）

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本

互联网服务	2,176,327.82	98,952.88		7,048.98
手机游戏				
合计	2,176,327.82	98,952.88		7,048.98

(二) 报告期内前五名客户的营业收入情况

项目	金额	占全部营业收入的比例
乔建华	2000	0.09%
赵飞龙	2000	0.09%
晏建西	2000	0.09%
陈威	2000	0.09%
广东齐塔光伏科技有限公司	2000	0.09%
合计	10000	0.45%

第十三节、补充资料

一、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年半年	说明
非流动资产处置损益	-92,648.55	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益	-	-

的影响		
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,168.48	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
少数股东权益影响额		-
所得税影响额	36,204.26	-
合计	-108,612.77	

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		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	0.58%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61%	0.01	0.01
上期利润	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	2.54%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59%	0.02	0.02

欧美城文化（北京）股份有限公司

2016年8月22日