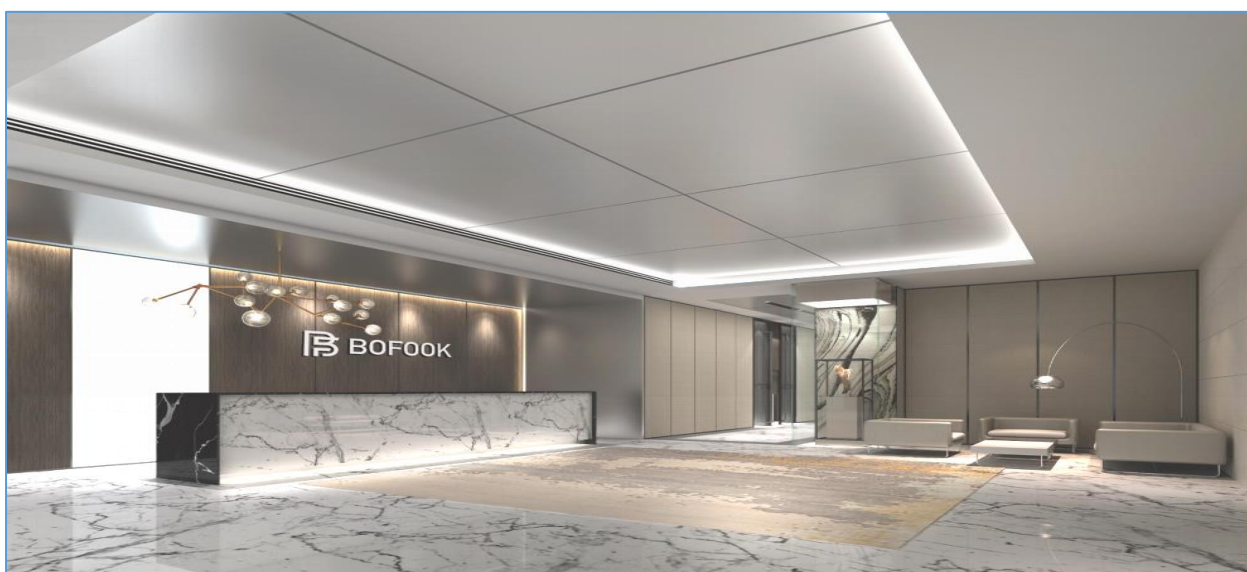




宝福汽车

NEEQ : 872990

深圳市宝福汽车服务股份有限公司



年度报告

— 2018 —

致投资者的信

深圳市宝福汽车股份服务有限公司在 2018 年 8 月已成功挂牌新三板，在此对大家的辛勤付出和一如既往的信任表示衷心的感谢！

深圳市宝福汽车股份服务有限公司成立于 2013 年，是一家综合性、专业化的汽车平行进口商，公司主营平行进口车的批发与零售，同时搭配高端汽车定制海外资源综合服务以及汽车金融供应链等一条龙服务。2016 年 12 月 2 日，有限公司股东会将有限公司整体更为股份有限公司。

在我国计划经济时代，汽车为国家统一分配的物资，由国家计委统一分配。十四届三中全会以来，市场经济体制改革不断深化。国家放开了对汽车销售行业的管制。随着国民经济的不断发展和居民收入水平的不断提高，我国汽车销售服务的对象开始逐渐转向单个家庭及个人消费者。深圳市宝福汽车股份服务有限公司致力于引进国际高端品牌及打造优质服务，不断扩大海外渠道，推进贸易国际化。在中国一带一路发展的理念和倡议下，公司将进一步开拓国际市场，深化不同领域间的合作，互信互敬 齐创共赢，与事业伙伴们一起共建美好未来。

“携手共赢，共创美好的未来”是我们一直以来的发展愿景，希望众多投资者们监督见证我们的成长，并多多提出宝贵意见。我们始终会把公司的发展和投资人的利益放在首位，用公司稳健的发展和可观的收益来回报大家对我们的支持与信任。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宝福股份、宝福汽车	指	深圳市宝福汽车服务股份有限公司
海乐混凝土	指	乐东海乐混凝土有限公司，为公司的关联方
广州赫速	指	广州赫速汽车销售有限公司，为公司子公司
上海诺颐	指	诺颐（上海）国际贸易有限公司，为公司子公司
重庆迈兴	指	重庆迈兴汽车销售有限公司，为公司子公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书以及《公司章程》规定的人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《深圳市宝福汽车服务股份有限公司章程》
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 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。

公司负责人薛东、主管会计工作负责人黄凤凤及会计机构负责人（会计主管人员）黄凤凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人对公司的发展战略、经营决策、人事任免等重大事宜实施不利影响，则有可能损害公司及中小股东的利益。
公司治理风险	公司经营中可能存在因内部管理不尽完善而影响公司持续、稳定发展的风险。
宏观经济波动的风险	国家宏观经济形式低迷时，将对公司的经营业绩产生不利影响。
政策风险	2020年7月1日，中国汽车将采用最新的国6环保标准，新的环保政策落地执行的时候，可能存在磨合期。
资金不足，融资渠道单一的风险	资金规模较小，融资渠道有限，仍难以有效解决公司业务扩张的资金需求，面临较大的资金压力。
市场竞争风险	激烈的市场竞争很可能变为价格竞争，可能压缩行业的整体的利润空间，从而给公司经营带来风险。
中美贸易战风险	中美贸易战对两国各行业都会有些影响，对汽车而言，美产车可能出现加征关税的情况，不确定因素导致车辆采购成本出现较大的影响，从而影响公司的正常经营。
汇率波动风险	公司主要采购国家为加拿大、欧洲、俄罗斯等外币国家，交易过程中汇率波动导致车辆成本的不稳定，最终对公司的经营情况产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

政策风险、中美贸易战风险、汇率波动风险为新增风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市宝福汽车服务股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Bofook Auto Sales & Service Center
证券简称	宝福汽车
证券代码	872990
法定代表人	薛东
办公地址	深圳市南山区西丽街道西丽同沙路 168 号凯达尔集团中心大厦 1 号楼 16 层 1602-1603 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄凤凤
职务	财务总监、董事、董事会秘书
电话	15602942747
传真	0755-23917416
电子邮箱	89553846@qq.com
公司网址	http://www.bofookauto.com/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区西丽街道西丽同沙路 168 号凯达尔集团中心大厦 1 号楼 16 层 1602-1603 室 邮编：518055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市南山区西丽街道西丽同沙路 168 号凯达尔集团中心大厦 1 号楼 16 层 1602-1603 室董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 5 月 14 日
挂牌时间	2018 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发业-51 批发业-5172 汽车批发
主要产品与服务项目	平行进口汽车销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	翁嘉全
实际控制人及其一致行动人	翁嘉全 薛东

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300070361186T	否
注册地址	深圳市南山区西丽街道西丽同沙路168号凯达尔集团中心大厦1号楼16层1602-1603室	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曹洪海、周铁华
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,377,805.72	145,022,466.01	-56.30%
毛利率%	6.57%	5.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,187,003.75	1,153,059.70	-289.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,370,649.79	1,108,408.80	-313.88%
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）	-8.77%	10.98%	-
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）	-9.50%	10.56%	-
基本每股收益	-0.11	0.12	-191.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,315,182.65	41,595,003.89	1.73%
负债总计	18,469,026.89	15,551,988.01	18.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,846,155.76	26,043,015.88	-8.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.30	-8.46%
资产负债率%（母公司）	62.63%	48.54%	-
资产负债率%（合并）	43.65%	37.39%	-
流动比率	2.34	2.86	-
利息保障倍数	-0.42	3.20	-

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	-7,862,761.06	-18,805,871.74	58.19%
应收账款周转率	41.70	134.53	-
存货周转率	11.08	14.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.73%	-100.00%	-
营业收入增长率%	-56.30%	599.90%	-
净利润增长率%	-289.67%	2,695.36%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	237,240.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,593.96
非经常性损益合计	183,646.04
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	183,646.04

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

（一）财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目；将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；将原“固定资

产清理”项目归并至“固定资产”项目；将原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；将原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”项目；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2016、2017 年度合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	0.00		
应收账款	989,800.00	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	989,800.00		

上上年期末（上上年同期）未进行对比，故未进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要业务为平行进口汽车的销售。公司管理层具有多年的汽车销售行业经验，立足于平行进口汽车销售行业，公司经过多年的发展，与平行进口车国外销售商、国内进口商、其他平行进口车的经销商建立了广泛的合作关系，公司销售的平行进口车全部来源于平行进口车的国外销售商及其他平行进口车经销商。主要商业模式如下：

（一）采购模式

一般情况下，为了迎合不同消费者的需求，会按照订单进行采购。公司在接受确认客户购车意向后，公司会已签署合作协议的供货商进行询价，确认采购周期；告知客户交货日期，待客户确认并支付一定金额的定金或全额购车款后，公司向供货商提出需求，由供货商发至公司。

公司报告期内，公司从事平行进口汽车的国内、国际贸易。公司为了确保采购车辆来源合法，减少经营风险，在采购时会严格核实与车辆相关的证件，如进口机动车随车检验单、车辆基本信息表、车辆一致性证书、货物进口证明书及车辆销售正规发票等，重点核查车辆是否履行了正规合法的进口报关手续。

（二）销售模式

针对库存汽车的销售，公司定期向销售部报送库存信息，销售顾问根据库存信息结合公司签发的销售政策进行销售，当客户达成销售意向后签订销售合同，并告知财务部门客户付款方式。根据销售协议约定，开立销售结算单，确定销售金额，财务部门根据合同约定，确认客户已履行合同约定后，通知销售顾问协助客户办理提车手续。客户验车后，签订车辆签收单，公司向客户开具发票。

针对客户的个性化需求的销售，当客户与公司销售人员达成购车意向后，销售顾问向采购部门提出询价申请，由采购部门向供应商询价。销售部门根据综合考量，向客户告知销售价格，待公司与客户签订销售协议后，采购部门制定采购计划并经总经理审批后方可进行采购，由财务部门确认合同履行无误后，销售顾问陪同客户提车，客户验车后，签订车辆签收单，公司向客户开具发票。

（三）盈利模式

平行进口汽车的利润来源主要为整车销售及相关的增值服务利润。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，由于受到贸易战以及国家海关政策和环保政策的影响，公司的经营受到了较大的影响，无论从销售额、销售数量以及净利润，都较上一年度出现了下滑的情况。

(1) 主要财务指标

截至 2018 年 12 月 31 日，深圳市宝福汽车服务股份有限公司的营业收入为：63,312,126.53 元，同比上年同期下降比例为 56.2%，营业成本为：59,214,028.08 元，同比上年同期下降比例为 56.8%，净利润为：-2,187,003.75 元，同比上年同期下降 289.67%。

(2) 公司经营情况

公司的主营业务、主要产品及服务较上一年度未发生重大变化。

1、行业波动影响

2018 年 5 月 22 日国务院关税税则委员会印发公告，经国务院批准，自 2018 年 7 月 1 日起，将税率分别为 25%、20%的汽车整车关税降至 15%，降税幅度分别为 40%、25%；将税率分别为 8%、10%、15%、20%、25%的汽车零部件关税降至 6%，平均降税幅度 46%。为降低车辆综合成本，公司 2018 年第一季度采购的车辆在 5 月份到港后全部进入保税仓，在实行新关税政策后，统一清关完税。关税的调整，一方面降低了车辆成本，另一方面也造成了车源挤压，平行进口车市场出现了在一定时期内供大于求的情况，对车辆的流通和利润都有较大的影响。

2、中美贸易战影响

2018 年 7 月 6 日开始，受到中美贸易战的影响，原产地为美国的车辆进口的海关关税由 15%增加到 40%，这一举措大大的增加了美国原产地车辆的成本，更重要的一点是，由于政策的不稳定性，源头采购市场不敢下单，终端消费市场也多处于观望、车辆的成本也处于波动，市场变的尤其的不稳定。2018 年平行进口车行业受到了多面夹击，整个行业的进口量与销售出现了滑铁卢式的下滑。

3、企业季节性影响

传统汽车行业，3-5 月份为旺季，6-9 月份为淡季，10 月到次年的 2 月份为旺季，2018 年的春节为 2 月份，公司于 2017 年底下的大量订单由于车辆改款的原因，推迟了交货期，根据实际经营情况，公司取消了部分订单，于 2018 年 3 月重新下单，公司在 3-4 月份出现了短期的库存车辆不足。5 月份新到港的车辆受到国家降关税的影响，全部延期至 7 月申报。季节性对 2018 年年的财务数据也有较大的影响。

针对前述影响，公司于 2018 年下半年起从以下几方面对公司运营做了调整：

①采购方向调整

结合终端市场销售情况以及企业实际运营情况，公司调整了海外采购端，由德国欧洲市场转移到加拿大市场，加版车车源较少，利润较大。由于中美贸易战的影响，政策不稳定，公司已暂停美产车的车辆采购。

②销售策略调整

重点培养合作展厅经销商，提升展厅经销商的销售能力，让车辆更多的投入参与到直接消费市场，提升车辆的利润空间。

(二) 行业情况

2014 年开始，平行进口车处于连年增长的趋势，2017 年全年更是达到了 172,383 的进口台次，平行车多为中高端车型的平行进口车来说，这个数字已经非常亮眼，大可以展望在未来的几年中，平行进口车在国内会有一番作为，但是在 2018 年，平行进口车受众多政策影响，例如关税的下调、贸易战、环保政策等等，平行进口车辆的波动非常之大，特别是在 2018 年 5 月份正式公布进口关税下调之后，平行进口车的进口量“一落千丈”，二季度甚至下滑了 50%有余，另一个角度上来看，进口量与销售也

是息息相关，进口量小销售量也不会太好。

2018 年中东版的车型进一步抢占了市场份额，高达 65.9%，而欧洲版本的车型的市场份额有所缩减，这与其主要提供的柴油版本车型有关，并且即便是汽油版本的车型，欧规与中国的车架号制式不相同也成为了其无法畅销的“硬伤”。值得关注的是北美版的车型，18 年的市场份额有所增加，并且根据当下的情况，这样的趋势还会持续增长，最核心的原因就是北美市场，特别是美国以及加拿大版本的车型的排放标准较高，完全可以符合我国即将实施的国六排放标准。

由于中美贸易战等错综复杂的政策关系，受影响最大的就是原产地美国的车型，在 5 月到 6 月底时候原产地美国的车型，几乎停止了报关，而在 7 月份，又得到了“爆发式”的上涨，不过主要集中在 7 月 5 日之前。7 月 1 日号这是一个非常重要的节点，因为 7 月 1 日我国进口车的关税下调了 10 个百分点，而在 7 月 5 号原产地美国的车型的关税又上涨了 25%。

虽然 2018 年平行进口车市场没有如同往年好的业绩，但是平行进口车作为我国进口产品中非常重要的一部分，未来政策的利好也是支撑着平行进口车人继续前进的动力。整个行业在 18 年经过了一轮新的调整以后，我们也相信，平行进口车行业在 19 年会有更好的发展。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	858,152.50	2.03%	7,303,300.44	17.56%	-88.25%
应收票据与应收账款	2,050,000.00	4.84%	989,800.00	2.38%	107.11%
存货			10,689,562.59	25.70%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	181,163.79	0.43%	261,382.26	0.63%	-30.69%
在建工程					
短期借款	16,650,000.00	39.35%	13,000,000.00	31.25%	28.08%
长期借款	709,560.42	1.68%	1,375,600.73	32.16%	-94.70%
预付账款	37,468,922.14	88.55%	18,820,372.19	45.25%	99.09%

资产负债项目重大变动原因：

1、期末货币资金余额 858,152.50 元，比去年期末下降 88.25%。主要原因是：2018 年受到关税、环保、中美贸易战多方原因影响，已经预付的货款延期交货，到港的车辆无法清关，导致预付账款增加，货币资金减少。

2、期末存货为 0 元，去年末存货余额 10,689,562.59 元；期末预付账款余额 37,468,922.14 元，比去年期末增加了 99.09%。这两项变化原因相同，互相关联。主要是因为：7 月起，国家暂停了平行进口车辆 3C 申请，车辆无法报关，公司就已下定车辆与外商协商延期交货，前期库存在下半年销售一空，订购车辆又无法报关，因此，期末存货为 0 元，而预付账款大幅增加。

3、期末长期借款余额为 709,560.42 元，比去年期末降低了 94.70%，主要原因是：长期借款为 2016 年 12 月至 2019 年 12 月的 200 万 3 年期贷款，采用等额本金法还款，因此，贷款余额逐年减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	63,377,805.72	-	145,022,466.01	-	-56.30%
营业成本	59,214,028.08	93.43%	137,127,573.73	94.56%	-56.82%
毛利率%	6.57%	-	5.44%	-	-
管理费用	4,383,612.33	6.92%	2,965,994.27	2.05%	47.80%
研发费用	0	0%	0	0%	
销售费用	476,331.41	0.75%	2,264,552.35	1.56%	-78.97%
财务费用	1,610,277.40	2.54%	790,501.73	0.55%	103.70%
资产减值损失	-20,200.00	-0.03%	-33,843.79	-0.02%	40.31%
其他收益	237,240.00	0.37%			
投资收益	9,094.28	0.01%			
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-2,133,409.79	-3.37%	1,538,871.03	1.06%	-238.63%
营业外收入	25,307.32	0.04%	62,219.42	0.04%	-95.93%
营业外支出	78,901.28	0.12%	2,684.88	0.00%	2,838.73%
净利润	-2,187,003.75	-3.45%	1,153,059.70	0.80%	-289.67%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比下降 56.30%，主要为第一季度采购车辆的销售，后 3 个季度采购无法按期交货、清关和销售。原因是：（1）关税政策调整拉长了车辆采购销售周期，造成全年采购销售数量减少。5 月份，国家调整进口关税利率，于 2018 年 7 月 1 日执行，因此一季度大部分的车辆延期到第 3 季度进行申报和销售，通关的时间和车辆销售周期拉长，公司总体采购数量减少。（2）国家环保升级，造成公司后 3 季度采购车辆无法通关，无车辆可以销售。2018 年 7 月开始，国家陆续暂停了平行进口车辆 3C 的申请，公司对已经下定的车辆跟外商沟通延期交货，预订的定单没有到港。（3）为规避中美贸易战的风险和汇率风险，公司降低了采购数量。中美贸易战导致美产车政策不稳定，车辆成本波动较大，风险较高；2018 年，美金、欧元、加币波动较大，对车辆的成本也产生比较大的影响。

2、营业成本同比下降 56.82%，因为 2018 年全年只完成了第一季度的采购和销售，营业收入下滑，营业成本也同步下滑。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	63,312,126.53	144,663,726.42	-56.23%
其他业务收入	65,679.19	358,739.59	-81.69%
主营业务成本	59,214,028.08	137,113,573.73	-56.81%
其他业务成本	0	14,000.00	-100.00%

按产品分类分析：

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%
销售车辆收入	63,312,126.53	99.90%	144,663,726.42	99.75%
代办业务收入	65,679.19	0.10%	339,031.90	0.23%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

收入构成没有明显变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津汇中汽车销售有限公司	9,415,605.68	14.87%	否
2	天津利宝汽车销售服务有限公司	7,499,999.98	11.85%	否
3	天津锦佳汽车贸易有限责任公司	2,112,068.97	3.34%	否
4	深圳市合昌汽车销售服务有限公司东莞分公司	1,233,620.69	1.95%	否
5	天津自贸区恒盛通达国际贸易有限公司	1,232,758.62	1.95%	否
合计		21,494,053.94	33.96%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市瑞东旭升工贸有限公司	11,307,030.00	30.18%	否
2	天津捷宇行国际贸易有限公司	8,142,000.00	21.73%	否
3	Vermietungs-undVip-Service-UG（出租与贵宾服务公司）	4,130,312.35	11.02%	否
4	杭州驰尘汽车销售有限公司	3,397,135.00	9.07%	否
5	TVMGMBH&CO.KG（TVM 有限合伙公司）	2,734,726.20	7.30%	否
合计		29,711,203.55	79.3%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,862,761.06	-18,805,871.74	58.19%
投资活动产生的现金流量净额	-24,274.37	-1,089,227.56	97.77%

筹资活动产生的现金流量净额	1,441,887.49	26,648,823.05	-94.59%
---------------	--------------	---------------	---------

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额为-7,862,761.06元, 上期为-18,805,871.74元, 同比上升58.19%。主要是因为营业收入同比下降56.30%, 营业成本同比下降56.82%, 故经营活动产生的现金流量净额也基本同比例变化。

2、投资活动产生的现金流量净额为-24,274.37元, 上期为-1,089,227.56元, 同比上升97.77%。主要是2017年公司进行了新的办公室装修花费81万余元, 添置固定资产26万余元, 2018年仅购置了数千元固定资产。

3、筹资活动产生的现金流量净额为144.19万元, 上期为2,664.88万元, 同比减少94.59%。主要是因为: 2017年收到新增投资款1,500万元, 且新增1,300万贷款; 而2018年未有新增投资款, 虽有2,300万元的贷款, 但扣除归还前期贷款和利息后仅增加近150万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
重庆迈兴汽车销售有限公司	全资子公司	重庆	3,000万	汽车销售	3,000万	100%	100%	是	无

注: 于2017年5月12日成立, 截止到2018年12月31日实际投资额为3,000万。

2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
广州赫速汽车销售有限公司	全资子公司	广州	2,000万	汽车销售	0	100%	100%	是	无

注: 于2016年4月14日成立, 由翁嘉全、薛东各持股50%, 于2016年12月5日, 变更为深圳市宝福汽车服务股份有限公司100%持股, 截止到2018年12月31日没有实际投资。

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
诺颐(上海)国际贸易有限公司	全资子公司	上海	500万	汽车销售	0	100%	100%	否	无

注: 于2014年12月17日成立, 由刘浩持股90%、翁嘉全持股10%, 于2016年12月7日, 变更为深

圳市宝福汽车服务股份有限公司 100%持股，截止到 2018 年 12 月 31 日没有实际投资。该公司于 2017 年度纳入合并范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(一) 财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目；将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；将原“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；将原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；将原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”项目；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和服务创新，用优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。

1、守法合规经营，力争在激烈的市场中找到更大的核心竞争优势，为企业创造更多的价值，为员工提供更好的福利，同时为国家缴纳更多的税收。

2、为客户提供高品质的车源、高性价比的产品价格，与此同时提供更优质的客户服务。

3、按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，积极改善员工工作和生活环境，维护职工合法权益。

三、持续经营评价

2018 年由于政策的波动和行业的调整，公司净利润出现了亏损。从市场对平行进口车行业的需求来说，平行进口车依然有较大的市场竞争力。平行进口车有价格差异，车型差异，随着政策的稳定下来，平行进口车行业会趋于稳定，公司的经营也会恢复正常。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

2019 年对平行进口车行业而言，是挑战与机遇并存的一年，好的方面是，国家一直在大力的推行平行进口车事业，提倡我们国内的汽车市场实现多元化，这一点无论是对车商还是消费者都是利好的消息；但是，当下汽车市场的形势还是比较非常严峻，中美贸易战还没有最终的定论，市场可能还会有一定的波动情况。虽然 2019 年对于平行进口车有两个非常“危险的时刻”，但是同样也有不少的契机，有挑战才会有希望。

第一、北美地区是国内平行进口车另一大的车源地，而我国要实行的国六排放标准则是参照了美国的排放标准，所以这些地区的车型是可以符合我国国六排放标准的要求。那类似于丰田超霸 4Runner、日产阿曼达等这些中东版的北美同平台车型就会立刻顶上来，甚至还会引进许多当下没有被引入到国内的热门车型。

第二、对于市面上许多平行进口车油电混合版本的车型是一次契机，国家非常看重新能源车型的发展。其实在平行进口车型中，很早之前就有了插电式混合动力的车型，例如奔驰 GLE550e、宝马 X540e、保时捷卡宴，只是由于平行进口车，没有办法得到更好的宣传，所以许多消费者并不知道平行进口车还拥有插电式混合动力的车型。同时，平行进口车中许多插电混合式动力的车型，由于是国外版本，所以在充电方面没有办法与国内的商业用电充电桩 完全匹配，这点也阻碍了它们的发展。但是对于拥有固定车位，并且可以安装充电桩的朋友来说，选择平行进口车插电式混合动力的车型，也是一个不错的选择，也丰富了国内消费者对于混动车型的挑选范围。

平行进口车已经成为了国内进口车市场上不可忽视的一股力量，对于竞争相当激烈的市场现状，专业性与差异化是平行进口车一定要走下去的路线。平行进口车是有一定的价格优势，但其最大的特点是与国内在售的车型有相当大的差异化。比如可以买到国内没有发售的车型（丰田塞纳），同车型排量更大的版本（普拉多 4000），配置与级别更高的版本（奔驰 GLS450），配置与价格更低的车型（福特野马 Mustang），甚至是柴油版本的车型。

综上所述，2019 年，对平行进口车而言是一个机遇与挑战并存的年，

(二) 公司发展战略

一、产品战略

产品战略以平行进口车的差异化定位为导向，除了价格差异外，车型、服务、金融模式等都需要进一步的完善和创新。

采购车型：以欧版、中东、加版为主要采购版本，车型定位在 Q7、路虎、宝马 X5、雷克萨斯 570、奔驰 GLE 系列等，同时开拓平行进口车新能源的优势车源以及销售渠道。

二、市场战略

目标客户以经销商为主。

目标市场以天津、珠三角、湖南、云南等区域继续辐射。

三、财务战略

2019 年，财务板块进一步做好风险控制与资金周转计划，付款方式以 LC 为主，TT 为辅。

在进行具体的战略控制时，要遵循以下原则：

1. 优先原则：对财务战略中重大问题优先安排，重点解决；
2. 自控原则：战略实施的控制要以责任单位与人员自我控制为主，这有利于发挥其主动性与创造性；

3. 灵活性原则：尽量采用经济有效的方法迅速解决实施中出现的问题；
4. 适时适度原则：要善于分析问题，及时反馈信息，及时发现并解决问题。

（三） 经营计划或目标

2019 年的目标营业收入为 1.5 亿元，进口车辆目标为 200 台以上。

- （1）未来三年，公司将充分利用政策优势，准确把握市场机遇，扩大平行进口车业务规模；
- （2）公司将抓住国家鼓励支持和平行进口车细分市场的历史发展机遇，以经济效益为中心，改善、创新销售与服务模式，全员努力扩大规模，创造效益；
- （3）公司将在国际国内整车货源开拓方面进一步加大投入，争取在整车资源上做到全国领先；
- （4）公司会不断调整和优化人才队伍结构，创新人才培养模式，拓宽人才引进渠道，营造有利于优秀人才的成长环境，着力培养一批高端运营人才，形成结构合理、满足公司发展需求的高素质人才队伍；
- （5）推动服务产品化，增强软性竞争能力和盈利能力，促进公司的快速发展。

（四） 不确定性因素

1. 贸易战是否会继续影响汽车的关税。
2. 国家的环保政策是否会有新的调整。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、控股股东、实际控制人不当控制风险

翁嘉全持有公司 51%的股权，为公司控股股东；薛东持有公司 49%的股权，翁嘉全、薛东二人合计持有公司 100%的股权，能依法行使股东表决权决定公司重大事项，二人对公司的日常经营决策及发展运行等均能够施加重大影响，翁嘉全、薛东二人为公司共同实际控制人。

实际控制人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策施予重大影响。虽然公司建立了三会议事规则等多项制度，对公司实际控制人的相关决策进行约束，但如果公司实际控制人对公司的发展战略、经营决策、人事任免等重大事宜实施不利影响，则有可能损害公司及中小股东的利益。

应对措施：公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以控制规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

二、公司治理风险

公司于 2016 年 12 月 20 日召开创立大会暨第一次股东大会，并于 12 月 29 日取得股份公司营业执照。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，制定了股份公司发展所需的相关内控制度，但由于股份公司成立的时间较短，公司治理结构和内控体系的有效运行尚需在实践中不断完善。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不尽完善而影响公司持续、稳定发展的风险。

应对措施：公司一方面加强由董事、高管至普通员工的全面管理和培训，从思想上统一认识，树立风险控制、风险管理意识；另一方面公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事会的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度得到切实有效的执行。

三、宏观经济波动的风险

汽车产品一般价格较高且属于非必需消费品，收入弹性较大，一旦我国宏观经济出现波动、人均可支配收入下降，汽车整车的市场需求可能受到一定程度的冲击，汽车销售量可能出现下滑，对高档进口车的销量影响会尤为明显。因此，当国家宏观经济形式低迷时，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施，公司专门制定管理层定期会议制度，针对国内外重大的经济指数进行讨论和分析，对本行业的发展动向及时关注，定期调整公司的采购、销售、管理策略，降低宏观经济波动带来的风险。

四、政策风险

2017年4月，商务部正式发布了《汽车销售管理办法》，正式从政策上打破了授权经销的垄断销售模式。制定了有利于平行进口汽车行业发展的条款，将对平行进口行业的发展产生有利影响，如果公司不能及时抓住机遇，快速发展，将逐渐丧失竞争优势，对公司的持续发展产生不利影响；随着平行进口汽车行业的政策逐渐完善，对行业内企业的约束将逐渐增多，如果公司不能及时调整，将面临一定的政策风险。

应对措施：针对政策风险，公司管理层及时关注国家新颁发的政策风险，并对新的政策进行专门的会议研究，同时评估政策给公司带来的风险，并做出相应的调整政策。同时，公司将充分利用目前积累的资源优势，在努力扩大公司业务规模的同时加强成本控制，不断增强自身积累，提高公司抗风险能力，加快公司发展速度，尽快将公司做大做强。

五、资金不足，融资渠道单一的风险

汽车经销行业属于资金密集型行业，目前公司采用的订单销售模式，虽然可以收取客户部分定金，但因购销时滞的影响，汽车销售企业需要预垫大部分购车款项；另外，公司根据市场预期会储备部分热门车型的库存，需要垫付大量资金。报告期内，公司不断加强资金的使用效率，但资金规模较小，融资渠道有限，仍难以有效解决公司业务扩张的资金需求，面临较大的资金压力。

应对措施：公司不断的加强资金的使用效率，同时除了自有资金外，公司新增了LC开信用证的付款方式，缓解资金紧张的问题，财务板块进一步做好风险控制与资金周转计划，付款方式以LC为主，TT为辅。

六、市场竞争风险

平行进口汽车行业不需要品牌授权，因此为完全竞争行业，随着打破汽车销售垄断的政策不断推出，进入平行进口汽车行业的经销商将逐渐增多，进一步加剧平行进口汽车行业的市场竞争，而由于行业内企业所提供的服务较为趋同，激烈的市场竞争很可能变为价格竞争，可能压缩行业的整体的利润空间，从而给公司经营带来风险。

应对措施：在日常的工作中，公司不断的加强公司的竞争优势，在海外资源方面，继续拓展海外供货商资源，车型方面，选定一些市场上紧缺，较有竞争力的车辆，在销售方面，公司提供有竞争力的薪酬，对员工定期组织培训，不断提升员工的专业技能。通过多方面的提升，加强公司品牌优势和营销能力双重竞争优势，从抵抗市场竞争中遇到的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

一、 中美贸易战政策风险

中美两国的贸易摩擦，对于两国各行业的经济来说均产生一定的负面影响，如果两国之间没有处理好后续贸易问题，继续扩大贸易战的范围，汽车领域被影响及也是在所难免，那将会对中美两国各大汽车生产商和消费者产生极大的伤害，对双方日益上升的汽车贸易带来巨大影响。

应对措施：调整采购车型，对美产车持续关注，减少或暂不采购美产车辆，政策稳定后，重新调整

采购计划。

二、政策风险

2020 年 7 月 1 日，中国汽车将采用最新的国 6 环保标准，新的环保政策落地执行的时候，可能存在磨合期。

应对措施，提高对采购车型的环保要求，环保不达标的车型避免采购。

三、汇率风险

公司主要采购国家为加拿大、欧洲、俄罗斯等外币国家，交易过程中汇率波动导致车辆成本的不稳定，最终对公司的经营情况产生一定的影响。

应对措施：持续关注汇率波动，汇率好的时候可以增加采购，汇率不好的时候，适当调整采购订单，尽可能降低汇率波动产生的影响。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
翁乙全	销售车辆	991,452.99	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-005
乐东海乐混凝土有限公司	销售车辆	598,290.60	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-005

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：

公司以市场价销售车辆给关联方，为偶发性质，非持续发生事项。关联方向公司采购车辆，避免了

在市场询价、比价、议价过程，节约了时间成本，是必要的。公司以市场价销售给关联方，价格公允可查，未有利益输送事项，一定程度上扩大了公司销售，交易金额占公司营收比例小，对公司经营影响有限。

对公司的生产经营无影响，偶发性关联交易，关联方有车辆采购需求，宝福汽车于正常的市场价格销售给关联方，该交易有必要性但是没有持续性。

必要性：此次关联交易是公司业务发展和日常经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益。
对公司生产经营的影响：关联交易价格公允，交易金额较小，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 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	5,000,000.00	25%		5,000,000.00	25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000.00	25%		5,000,000.00	25%
	董事、监事、高管	0	0%		0	
	核心员工	0	0%		0	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000.00	75%		15,000,000.00	75%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000.00	75%		15,000,000.00	75%
	董事、监事、高管	0			0	
	核心员工	0			0	
总股本		20,000,000.00	—	0	20,000,000.00	—
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	翁嘉全	10,200,000	0	10,200,000	51%	7,650,000	2,550,000
2	薛东	9,800,000	0	9,800,000	49%	7,350,000	2,450,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	15,000,000	5,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东不存在关联关系情况。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为翁嘉全。

翁嘉全，男，1985 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，毕业于东北大学建筑工程技术专业。2005 年 6 月至 2013 年 12 月，任深圳市凯达尔科技实业有限公司地产事业部项目经理；2014 年 01 月至 2016 年 12 月，任深圳市宝福汽车服务有限公司采购总监，2016 年 12 月至今，任深圳市宝福汽车服务股份有限公司董事长兼采购总监。

(二) 实际控制人情况

报告期末，公司的实际控制人是翁嘉全、薛东，二人合计持有股份占公司股本总数的 100%，二人均能根据《公司法》及《公司章程》的规定行使其股东表决权。2016 年 12 月签署了《一致行动协议》。公司董事会设立后，翁嘉全、薛东均能根据《公司法》及《公司章程》的规定履行董事义务并就董事会审议的公司事项行使董事表决权，自股份公司设立以来，董事会历次会议决议中，翁嘉全与薛东的表决意见均一致。综上，翁嘉全、薛东共同持有公司股份，并能依法行使股东表决权决定公司重大事项，二人对公司的日常经营决策及发展运行等均能够施加重大影响，因此应认定翁嘉全、薛东二人为公司共同实际控制人。

1、翁嘉全，男，1985 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，毕业于东北大学建筑工程技术专业。2005 年 6 月至 2013 年 12 月，任深圳市凯达尔科技实业有限公司地产事业部项目经理；2014 年 01 月至 2016 年 12 月，任深圳市宝福汽车服务有限公司采购总监，2016 年 12 月至今，任深圳市宝福汽车服务股份有限公司董事长兼采购总监。

2、薛东，男，1988 年 3 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，毕业于东北大学工商管理专业。2010 年 3 月至 2013 年 4 月，任深圳市宝福珠宝首饰有限公司董事长助理；2013 年 5 月至 2016 年 12 月，任深圳市宝福汽车服务有限公司执行董事、总经理兼销售总监；2016 年 12 月至今，任深圳市宝福汽车服务股份有限公司董事、总经理兼销售总监。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行	15,000,000.00		2018.4.12-2019.4.11	否
银行贷款	农村商业银行	2,000,000.00	7.8%	2016.12.20-2019.12.19	否
银行贷款	中信银行	1,650,000.00		2018.7.16-2019.1.15	否
合计	-	18,650,000.00	-	-	-

其中第一和第三项为浮动利率；第二项为等额本金还款，截止报告期末，本金尚有 709,560.42 元未结清。

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
翁嘉全	董事长	男	1985 年 9 月 30 日	本科	2016 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 1 日	是
薛东	董事、总经理	男	1988 年 3 月 26 日	本科	2016 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 1 日	是
黄凤凤	董事、董事会秘书、财务总监	女	1984 年 9 月 23 日	本科	2016 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 1 日	是
苒柔珠	董事	女	1965 年 5 月 10 日	高中	2016 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 1 日	否
许乐	董事	女	1986 年 3 月 16 日	本科	2016 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 1 日	否
黄引	监事会主席	女	1988 年 10 月 23 日	高中	2018 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 1 日	是
鲁乐	职工代表监事	女	1990 年 12 月 13 日	大专	2016 年 6 月 1 日至 2019 年 6 月 1 日	是
刘卓和	股东代表监事	男	1993 年 1 月	大专	2018 年 12 月 7 日至 2021 年 12 月 7 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、董事长翁嘉全与董事许乐为夫妻关系；董事苒柔珠与董事、总经理薛东为母子关系。
- 2、其他董事、监事、高级管理人员除担任职务之外，相互间以及与控股股东、实际控制人间不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
翁嘉全	董事长	10,200,000	0	10,200,000	51%	0
薛东	董事、总经理	9,800,000	0	9,800,000	49%	0

合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100%	0
----	---	------------	---	------------	------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾鹏	监事	离任	无	离职
刘卓和	无	新任	监事	正常变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

刘卓和，男，1993 年 1 月出生，中国籍贯，无境外永久居留权，大专学历，2014 年 2 月至 2016 年 3 月在深圳市华盈财富管理有限公司从事销售经理，2016 年 4 月至今在深圳市宝福汽车服务股份有限公司担任董事长助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
工程技术人员	1	1
销售人员	3	3
行政人员	3	3
财务人员	5	3
采购人员	1	1
员工总计	15	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	3
专科	7	6
专科以下	4	4
员工总计	15	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训：公司重视员工的培训和个人专业技能的提升，制定了一系列的培训计划，包括新员工岗前培训、强化新老传带、在职专业技术人员技能培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，提升公司整体工作效率，为公司发展提供有利的保障。

2、薪酬政策：公司完善了符合公司情况的薪酬考核体系，充分调动员工的积极性，基本实现了基本工资、岗位工资和年终考核工资相结合的薪酬考核工资。公司依据《劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

3、报告期内，公司暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷的情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司于 2018 年 7 月 11 日召开第一届董事会第十二次会议、2018 年 7 月 30 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于制定公司募集资金管理制度》的议案，2018 年 7 月 13 日，公司在全国中小企业股份转让系统披露了《募集资金管理制度》，（公告编号：2018-027）。该制度自 2018 年 7 月 30 日公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过起实施。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

是

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要对外投资、融资、关联交易等事项已履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无修改

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	(1) 第一届董事会第 6 次会议 会议时间：2018 年 8 月 30 日

		召开了审议《深圳市宝福汽车服务股份有限公司 2018 年半年度报告》 1. 议案内容： 根据法律法规及《公司章程》的规定，审议《关于深圳市宝福汽车服务股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》 (2) 第一届董事会第 7 次会议 会议时间：2018 年 12 月 4 日 会议内容：为进一步整合公司业务，优化资源配置，降低管理成本，提高经营效率，公司决定注销控股子公司广州赫速汽车销售有限公司和诺颐（上海）国际贸易有限公司。
监事会	2	(1) 第一届监事会第五次会议 会议时间：2018 年 8 月 30 日 议案内容： 根据法律法规和《公司章程》的规定，审议《深圳市宝福汽车服务股份有限公司 2018 年半年度报告》。 (2) 第一届监事会第六次会议 会议时间：2018 年 11 月 21 日 议案内容：选举刘卓和为公司新的股东代表监事，任期自股东大会审议通过之日起至第一届监事会任期届满。 拟提议于 2018 年 12 月 07 日召开 2018 年第二次临时股东大会。
股东大会	3	(1) 2018 年第一次临时股东大会 会议时间：2018 年 01 月 31 日 会议内容： 1. 关于修改公司经营范围、拟定深圳市宝福汽车服务股份有限公司章程并授权董事会办理工商变更登记的议案； 2. 关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公司纳入非上市公众公司监管的议案； 3. 关于深圳市宝福汽车服务股份有限公司确定股票挂牌时股份转让方式的议案； 4. 关于聘请新时代证券股份有限公司为公司进入全国中小企业股份转让系统的主办券商并聘请其他中介机构的议案； 5. 关于确认公司报告期内及报告期后偶发关联交易的议案； 6. 关于授权董事会全权办理公司股票在全国中

		小企业股份转让系统。 (2) 2018 年第二次临时股东大会 会议时间：2018 年 12 月 7 日 会议内容：《关于增补刘卓和为公司第一届监事会股东代表监事》议案。 (3) 2018 年第三次临时股东大会 会议时间：2018 年 12 月 25 日 会议内容：《关于拟注销子公司广州赫速汽车销售有限公司和诺颐（上海）国际贸易有限公司》议案
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司进一步建立健全了股东大会、董事会、监事会等挂牌公司适用的相关制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议均得到了有效执行，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。公司董事、监事和高级管理人员不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识，证券部不定期组织公司董事、监事、高级管理人员进行公司治理方面以及全国中小企业股份转让系统相关的知识培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更加规范。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室及时接待。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具有独立完整的供应、销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营、独立承担责任和风险。

(一) 业务独立：公司的主营业务为平行进口车，公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

(二) 人员独立：公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司人员与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。公司遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度。公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的其他职位。公司人员独立。

(三) 财务独立：公司设立独立的财务部门，配备专职财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够依法独立做出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，公司财务独立。

(四) 机构独立：公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司共设个 5 部门，分别为总裁办、销售部、财务部、报关部、行政部。公司各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(二) 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

(三) 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险以及法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后解决总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，本年度未发生年报重大差错责任事故，不存在需对相关人员问责处理情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0433 号
审计机构名称	亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	曹洪海、周铁华
会计师事务所是否变更	否

深圳市宝福汽车服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳市宝福汽车服务股份有限公司（以下简称贵公司或宝福汽车）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

宝福汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宝福汽车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宝福汽车、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝福汽车的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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	(一)	858,152.50	7,303,300.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	2,050,000.00	989,800.00
预付款项	(三)	37,468,922.14	18,820,372.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	768,346.45	238,681.97
买入返售金融资产			
存货	(五)		10,689,562.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	418,977.59	2,554,485.64
流动资产合计		41,564,398.68	40,596,202.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	181,163.79	261,382.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八)	569,620.18	732,368.80
递延所得税资产			5,050.00
其他非流动资产			

非流动资产合计		750,783.97	998,801.06
资产总计		42,315,182.65	41,595,003.89
流动负债：			
短期借款	(九)	16,650,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十)	1,057,684.50	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十一)	57,854.19	326,345.00
应交税费	(十二)	-26,082.22	221,348.60
其他应付款	(十三)	20,010.00	628,693.68
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,759,466.47	14,176,387.28
非流动负债：			
长期借款	(十四)	709,560.42	1,375,600.73
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			
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		709,560.42	1,375,600.73
负债合计		18,469,026.89	15,551,988.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十五)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	(十六)	5,021,666.56	5,021,666.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		126,167.22	126,167.22
一般风险准备			
未分配利润	(十七)	-1,301,678.02	895,182.10
归属于母公司所有者权益合计		23,846,155.76	26,043,015.88
少数股东权益			
所有者权益合计		23,846,155.76	26,043,015.88
负债和所有者权益总计		42,315,182.65	41,595,003.89

法定代表人：薛东

主管会计工作负责人：黄凤凤

会计机构负责人：黄凤凤

(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		840,404.60	1,091,049.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		2,050,000.00	989,800.00
预付款项		29,464,671.90	4,249,196.20
其他应收款		764,776.45	226,161.97
存货			10,689,562.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		418,603.82	2,552,376.75
流动资产合计		33,538,456.77	19,798,147.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(一)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		168,555.19	248,991.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		569,620.18	732,368.80
递延所得税资产			5,050.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,738,175.37	30,986,410.29
资产总计		64,276,632.14	50,784,557.74
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,057,684.50	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		57,854.19	322,700.00
应交税费		1,155.00	221,348.60
其他应付款		23,429,493.14	9,729,321.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		39,546,186.83	23,273,369.66
非流动负债：			
长期借款		709,560.42	1,375,600.73
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			
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		709,560.42	1,375,600.73
负债合计		40,255,747.25	24,648,970.39
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,021,666.56	5,021,666.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		126,167.22	126,167.22
一般风险准备			
未分配利润		-1,126,948.89	987,753.57
所有者权益合计		24,020,884.89	26,135,587.35
负债和所有者权益合计		64,276,632.14	50,784,557.74

(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		63,377,805.72	145,022,466.01
其中：营业收入	(十八)	63,377,805.72	145,022,466.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,757,549.79	143,483,594.98
其中：营业成本	(十八)	59,214,028.08	137,127,573.73
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	(十九)	93,500.57	368,816.69
销售费用	(二十)	476,331.41	2,264,552.35
管理费用	(二十一)	4,383,612.33	2,965,994.27
研发费用			
财务费用	(二十二)	1,610,277.40	790,501.73
其中：利息费用		1,542,072.2	726,777.68
利息收入		4,532.2	14,473.70
资产减值损失	(二十三)	-20,200.00	-33,843.79
信用减值损失			
加：其他收益	(二十四)	237,240.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		9,094.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,133,409.79	1,538,871.03
加：营业外收入	(二十五)	25,307.32	62,219.42

减：营业外支出	(二十六)	78,901.28	2,684.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,187,003.75	1,598,405.57
减：所得税费用	(二十七)		445,345.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,187,003.75	1,153,059.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,187,003.75	1,153,059.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,187,003.75	1,153,059.70
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		-2,187,003.75	1,153,059.7
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,187,003.75	1,153,059.7
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		-0.11	0.12
(二)稀释每股收益			

法定代表人：薛东

主管会计工作负责人：黄凤凤

会计机构负责人：黄凤凤

(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		45,146,690.18	145,013,919.00
减：营业成本		41,918,411.43	137,127,573.73

税金及附加		32,899.40	368,816.69
销售费用		217,767.71	2,264,552.35
管理费用		4,081,011.90	2,878,558.22
研发费用			
财务费用		1,053,820.35	764,780.27
其中：利息费用		1,026,918.28	726,777.68
利息收入		1,259.07	14,473.70
资产减值损失		-20,200.00	-33,843.79
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		9,094.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,127,926.33	1,643,481.53
加：营业外收入		13,223.87	61,719.42
减：营业外支出			2,684.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,114,702.46	1,702,516.07
减：所得税费用			445,345.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,114,702.46	1,257,170.20
（一）持续经营净利润		-2,114,702.46	1,257,170.20
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-2,114,702.46	1,257,170.2
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	0.06
（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		78,355,446.31	168,523,333.06
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	(二十八)	11,188,448.72	100,414.46
经营活动现金流入小计		89,543,895.03	168,623,747.52
购买商品、接受劳务支付的现金		77,754,051.93	159,913,830.23
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		1,165,054.83	1,305,356.81
支付的各项税费		363,468.11	1,118,661.13
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	18,124,081.22	25,091,771.09
经营活动现金流出小计		97,406,656.09	187,429,619.26
经营活动产生的现金流量净额		-7,862,761.06	-18,805,871.74
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			51.08
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			51.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,368.00	1,089,278.64
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		19,906.37	
投资活动现金流出小计		24,274.37	1,089,278.64
投资活动产生的现金流量净额		-24,274.37	-1,089,227.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
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		23,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,016,040.31	624,399.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,542,072.20	726,777.68
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		21,558,112.51	1,351,176.95
筹资活动产生的现金流量净额		1,441,887.49	26,648,823.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			70,598.03
五、现金及现金等价物净增加额		-6,445,147.94	6,824,321.78
加：期初现金及现金等价物余额		7,303,300.44	478,978.66
六、期末现金及现金等价物余额		858,152.50	7,303,300.44

法定代表人：薛东

主管会计工作负责人：黄凤凤

会计机构负责人：黄凤凤

(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		53,499,067.04	168,346,239.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,926,365.75	77,053.81
经营活动现金流入小计		64,425,432.79	168,423,292.85
购买商品、接受劳务支付的现金		60,586,459.62	145,172,478.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,110,230.49	1,305,356.81
支付的各项税费		275,629.72	1,118,661.13
支付其他与经营活动有关的现金		3,010,799.71	15,829,082.90
经营活动现金流出小计		64,983,119.54	163,425,579.18
经营活动产生的现金流量净额		-557,686.75	4,997,713.67
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			1,075,512.52
投资支付的现金			30,000,000.00
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			31,075,512.52
投资活动产生的现金流量净额			-31,075,512.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		666,040.31	624,399.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,026,918.28	726,777.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,692,958.59	1,351,176.95
筹资活动产生的现金流量净额		307,041.41	26,648,823.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			62,645.03
五、现金及现金等价物净增加额		-250,645.34	633,669.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,091,049.94	457,380.71
六、期末现金及现金等价物余额		840,404.60	1,091,049.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										-9,856.37		-9,856.37
四、本年期末余额	20,000,000.00				5,021,666.56				126,167.22		-1,301,678.02	23,846,155.76

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				5,021,666.56				126,167.22		895,182.10	26,043,015.88

法定代表人：薛东

主管会计工作负责人：黄凤凤

会计机构负责人：黄凤凤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

[illegible]

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				5,021,666.56				126,167.22		-1,126,948.89	24,020,884.89

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				5,021,666.56				126,167.22		987,753.57	26,135,587.35

财务报表附注

深圳市宝福汽车服务股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司简介

深圳市宝福汽车服务股份有限公司于 2013 年 5 月 14 日取得企业法人营业执照，现注册号：440307107291158，统一社会信用代码：91440300070361186T，法人代表：薛东，公司地址：深圳市南山区西丽街道西丽同沙路 168 号凯达尔集团中心大厦 1 号楼 16 层 1602-1603 室，现公司注册资本人民币 2,000 万元整，营业期限永久经营。

公司经营范围：汽车租赁；汽车销售；小轿车展览展示策划；化工原料、石油衍生品、粮食、汽车、二手车、汽车配件的购销（不含易燃、易爆、危险化学品）；经营电子商务；国内贸易；货物及技术进出口。汽车美容、汽车维修。

（二）公司历史沿革

1、2013 年 5 月 14 日，公司设立

2013 年 5 月 7 日，薛东、苒柔珠共同签署了《深圳市宝福汽车服务股份有限公司章程》，各方一致同意设立有限公司，注册资本为 100 万元，其中，薛东出资 51 万元，苒柔珠出资 49 万元。2013 年 5 月 13 日，深圳市场监督管理局向公司核发了编号为[2013]第 5134630 号《准予登记通知书》，准予公司登记设立。公司设立时，其股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	薛东	51	0	51
2	苒柔珠	49	0	49
合计		100	0	100

2、2014 年 10 月 17 日，公司第一次增加实收注册资本至 1,000 万元

2014 年 10 月 13 日，公司召开股东会，同意将公司注册资本从 100 万元增加至 1,000 万元，增加的 900 万元注册资本全部由股东薛东以货币方式认缴。增加的注册资本采用认缴制，

于有限公司就本次增资事项完成工商变更登记之日起两年内实缴到位。同日，全体股东依据上述决议签署了《深圳市宝福汽车服务股份有限公司章程修正案》。

2014 年 10 月 17 日，深圳博诚会计师事务所出具了深博诚验资字[2014]C531 号《验资报告》，经深圳博诚会计师事务所审验，截至 2014 年 10 月 17 日，公司已收到全体股东缴纳的原注册资本及本次新增注册资本共计 1,000 万元，各股东均以货币出资。

2014 年 10 月 17 日，公司取得了深圳市场监督管理局核发的[2014]第 6602740 号《准予登记通知书》，就本次增资事项进行了变更登记。2014 年 12 月 24 日，深圳市场监督管理局向有限公司核发了注册号为“440307107291158”的《企业法人营业执照》。

本次增资后，公司的注册资本及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	薛东	951	951	95.1	货币
2	苒柔珠	49	49	4.9	货币
合计		1,000	1,000	100	—

3、2016 年度 5 月 28 日，公司第一次股权转让

2016 年度 5 月 14 日，深圳联合产权交易所股份有限公司出具了编号为 JZ20150514177 号《股权转让见证书》，就上述三方《股权转让协议》的签署进行了见证。

2016 年度 5 月 28 日，公司召开股东会，同意股东苒柔珠将其持有公司的 4.9%股权转让给翁嘉全，股东薛东将其持有公司 95.1%中的 45.1%转让给翁嘉全。同日，苒柔珠、薛东与翁嘉全签署一份《股权转让协议书》，由苒柔珠、薛东将其持有的上述公司股权分别作价 1 元转让给翁嘉全；同日，全体股东签署新的《深圳市宝福汽车服务股份有限公司章程》并生效。此次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	薛东	500	500	50	货币

2	翁嘉全	500	500	50	货币
合计		1,000	1,000	100	—

4、2016 年 12 月 20 日，公司名称变更

2016 年 12 月 2 日，公司召开股东会，同意将深圳市宝福汽车服务股份有限公司为股份有限公司，以截止 2018 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币净资产 10,021,666.56 元中的 10,000,000.00 元折合成股份公司 10,000,000 股的股本。净资产折合股本后的余额人民币 21,666.56 转为资本公积，公司于 2016 年 12 月 20 日取得的股份公司营业执照，股份公司正式成立。

5、2017 年 12 月 20 日，公司第二次增加实收注册资本至 2,000 万元

2017 年 12 月 8 日，公司召开股东会，同意将公司注册资本从 1,000 万元增加至 2000 万元，增加的 1,000 万元注册资本由股东薛东、翁嘉全以货币方式认缴。2017 年 12 月 29 日，深圳筑信会计师事务所出具了深筑信验资字[2017]070 号《验资报告书》审验。

截止到 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东 姓名	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	翁嘉全	1,020	1,020	51	货币
2	薛东	980	980	49	货币
合计		2,000	2,000	100	—

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司

的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

b. 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a. 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或 金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。 单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备 方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	其他方法	备用金、押金、保证金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内（含半年，下同）	0%	0%
半年至1年（含1年，下同）	2.00%	2.00%
1—2年	20.00%	20.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
正常关联方组合	0.00%	0.00%
非关联方信用账期组合-信用账期内	0.00%	

非关联方信用账期组合-逾期 3 个月	50.00%	
非关联方信用账期组合-逾期 3 个月以上	100.00%	

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。	
坏账准备的计提方法	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。	

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

公司存货发出时根据实际情况有两种计价方法：维修材料按先进先出法计价，车辆按个别计价法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”

中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

(1) 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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
------	-------	---	------	-------

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

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

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

19. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司本年度终了，没有使用寿命有限的无形资产。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司本年度终了，没有使用寿命不确定的无形资产

2 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，

本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内,另一方在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负

债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

26. 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。

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。与资产相关的政府补助，

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2018 年 4 月 28 日，财政部以财会[2018]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2018 年 5 月 28 日起实施。2018 年 5 月 10 日，财政部以财会[2018]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2018 年修订）》，自 2018 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2018 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2018 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2018 年修订）》之后，对 2018 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。2018 年 12 月 25 日，财政部以财会〔2018〕30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，增加了部分资产负债表和利润表报表项目，其中对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整；对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2018 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，进行了会计政策变更，此项会计政策变

更对本公司本年度财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计发生变更如下：

对应收款项采用账龄分析法计提坏账准备计提比例变更为：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内（含半年，下同）	0%	0%
半年至1年（含1年，下同）	2.00%	2.00%
1—2年	20.00%	20.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

四、税项

（一） 本公司适用的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率	
		2018 年度	2017 年度
增值税	车辆销售收入及其他收入	17%、16%、6%	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%

五、企业合并及合并财务报表

1、 通过设立方式取得的子公司

2、 子公司 全称	类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否 合并	少数股 东权益
重庆迈兴汽车销售 有限公司	全资子 公司	重庆	3000 万	汽车销 售	3000 万	100%	100%	是	无

注：于 2017 年 5 月 12 日成立，截止到 2018 年 12 月 31 日实际投资额为 3000 万。

2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益
广州赫速汽车销售有限公司	全资子公司	广州	2000 万	汽车销售	0	100%	100%	是	无

注：于 2016 年 4 月 14 日成立，由翁嘉全、薛东各持股 50%，于 2016 年 12 月 5 日，变更为深圳市宝福汽车服务股份有限公司 100%持股，截止到 2018 年 12 月 31 日没有实际投资。

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益
诺颐（上海）国际贸易有限公司	全资子公司	上海	500 万	汽车销售	0	100%	100%	否	无

注：于 2014 年 12 月 17 日成立，由刘浩持股 90%、翁嘉全持股 10%，于 2016 年 12 月 7 日，变更为深圳市宝福汽车服务股份有限公司 100%持股，截止到 2018 年 12 月 31 日没有实际投资。该公司于 2017 年度纳入合并范围。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
现金	7,091.15	46,661.77
银行存款	851,061.35	7,256,638.67
合计	858,152.50	7,303,300.44

（二）应收票据及应收账款

1、应收账款账龄分析

种类	2018.12.31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)

半年以内	2,050,000.00	100.00	-	-
半年至 1 年（含 1 年）				
1-2 年（含 2 年）		-		
2-3 年（含 3 年）		-		
3 年以上		-		
合计	2,050,000.00	100.00	-	-

种类	2017.12.31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1 年以内	1,010,000.00	100.00	20,200.00	2.00
1-2 年（含 2 年）		-		
2-3 年（含 3 年）		-		
3 年以上		-		
合计	1,010,000.00	100.00	20,200.00	2.00

2、应收账款按种类披露

种类	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款				
账龄分析法	2,050,000.00	100.00	-	-
组合小计	2,050,000.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,050,000.00	100.00	-	-

种类	2017.12.31
----	------------

	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款				
账龄分析法	1,010,000.00	100.00	20,200.00	2.00
组合小计	1,010,000.00	100.00	20,200.00	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	1,010,000.00	100.00	20,200.00	2.00

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

4、本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款大额列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	比例(%)
天津汇中汽车销售有限公司	客户	2,050,000.00	半年以内	100.00
合计		2,050,000.00		100.00

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	37,468,922.14	100.00	18,820,372.19	100.00
合计	37,468,922.14	100.00	18,820,372.19	100.00

2、预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	比例(%)
深圳市瑞东旭升工贸有限公司	非关联方	11,307,030.00	1 年以内	30.18

天津捷宇行国际贸易有限公司	非关联方	8,142,000.00	1 年以内	21.73
Vermietungs-undVip-Service-UG（出租与贵宾服务公司）	非关联方	4,130,312.35	1 年以内	11.02
杭州驰尘汽车销售有限公司	非关联方	3,397,135.00	1-2 年	9.07
TVMGMBH&CO.KG （TVM 有限合伙公司）	非关联方	2,734,726.20	1-2 年	7.30
合 计		29,711,203.55		79.30

3、本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期无预付关联方款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款账龄分析

种类	2018.12.31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1 年以内（含 1 年）	596,206.45	77.60		-
1 至 2 年（含 2 年）	172,140.00	22.40		-
合 计	768,346.45	100.00	-	-

种类	2017.12.31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	238,681.97	100.00		
合 计	238,681.97	100.00		

3、其他应收款按种类披露

种类	2018.12.31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款				
按组合计提坏账准备的应收款	768,346.45	100.00	-	-
账龄分析法组合			-	
小计	768,346.45	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	768,346.45	100.00	-	-

种类	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款				
按组合计提坏账准备的应收款	238,681.97	100.00		
账龄分析法组合				
小计	238,681.97	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款	-	-		
合计	238,681.97	100.00		

3、本报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。

4、本报告期其他应收款中应收关联方款项的情况详见附注六。

5、其他应收款大额列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	比例(%)	款项性质
深圳海关	非关联方	567,922.87	1 年以内	73.91	保证金
深圳市凯达尔科技实业有限公司	非关联方	121,178.00	1 至 2 年 (含 2 年)	15.77	押金
深圳市凯达尔物业服务公司	非关联方	35,842.00	1 至 2 年 (含 2 年)	4.66	押金

天津中艺盛世科技发展有限公司	非关联方	18,000.00	1 年以内	2.34	押金
重庆西部现代物流园资产经营管理有限责任公司	非关联方	15,120.00	1 至 2 年 (含 2 年)	1.97	押金
合 计		758,062.87		98.65	

(五) 存货

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-		-
合计	-		-

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,689,562.59	-	10,689,562.59
合计	10,689,562.59	-	10,689,562.59

(六) 其他流动资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣进项税	418,977.59	2,554,485.64
小计	418,977.59	2,554,485.64

(七) 固定资产

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
固定资产原值				
电子设备	78,185.63	4,368.00		82,553.63
其他设备	322,590.95			322,590.95
合计	400,776.58	4,368.00	-	405,144.58
累计折旧				

电子设备	57,435.54	12,244.27		69,679.81
其他设备	81,958.78	72,342.20		154,300.98
合计	139,394.32	84,586.47	-	223,980.79
固定资产减值准备				
固定资产净值				
电子设备	20,750.09	-7,876.27	0.00	12,873.82
其他设备	240,632.17	-72,342.20	0.00	168,289.97
合计	261,382.26			181,163.79

(八) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	813,743.11		-	813,743.11
装修费	813,743.11			813,743.11
二、累计摊销额	81,374.31	162,748.62	-	244,122.93
装修费	81,374.31	162,748.62		244,122.93
三、账面价值合计	732,368.80		-	569,620.18
装修费	732,368.80		-	569,620.18

(九) 短期借款

1、短期借款的分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	16,650,000.00	13,000,000.00
合计	16,650,000.00	13,000,000.00

2.短期借款明细

贷款主体	贷款期限	贷款利率	贷款金额	贷款单位
重庆迈兴汽车销售有限公司	2018.7.16-2019.1.15	浮动利率	1,650,000.00	中信银行重庆西永支行

深圳市宝福汽车服务股份有限公司	2018.4.12-2019.4.11	浮动利率	15,000,000.00	中国银行股份有限公司深圳横岗支行
-----------------	---------------------	------	---------------	------------------

(十) 应付票据及应付账款

1、应付账款分账龄列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内(含 1 年)	1,057,684.50	
合计	1,057,684.50	

2、2018.12.31 应付款项单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%
庚明有限公司（香港）	非关联方	1,057,684.50	1 年以内	100.00
合 计		1,057,684.50		100.00

(十一) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	326,345.00	1,074,217.35	1,342,708.16	57,854.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	59,710.79	59,710.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	326,345.00	1,133,928.14	1,402,418.95	57,854.19

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	326,345.00	896,564.02	1,165,054.83	57,854.19
(2) 职工福利费	-	61,802.76	61,802.76	-
(3) 社会保险费	-	46,800.57	46,800.57	-

其中：医疗保险费	-	4,893.24	4,893.24	-
工伤保险费	-	1,870.10	1,870.10	-
生育保险费	-	17,164.60	17,164.60	-
(4) 住房公积金	-	69,050.00	69,050.00	-
合计	326,345.00	1,074,217.35	1,342,708.16	57,854.19

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、基本养老保险费	-	56,674.38	56,674.38	
二、失业保险费	-	3,036.41	3,036.41	
三、企业年金缴纳			-	
合计	-	59,710.79	59,710.79	

(十二) 应交税费

项目	期初数	本期借方	本期增贷方	期末数
企业所得税	215,559.20	242,796.42		-27,237.22
个人所得税		22,536.72	22,536.72	0.00
印花税	5,789.40	37,533.80	32,899.40	1,155.00
合计	221,348.60	302,866.94	55,436.12	-26,082.22

注：企业所得税为负数是子公司重庆迈兴汽车销售有限公司在 2018 年度第三季度预交的企业所得税。

(十三) 其他应付款

1、其他应付款明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	20,010.00	628,693.68
合计	20,010.00	628,693.68

2、本报告期其他应付款中有应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况见附注七。

3、本报告期其他应付款中其他应付关联方款项情况见附注七。

4、其他应付款较大余额情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	比例(%)
翁嘉全	股东	20,010.00	100.00	1 年以内
合计		20,010.00	100.00	

(十四) 长期借款

1、长期借款的分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	709,560.42	1,375,600.73
合计	709,560.42	1,375,600.73

2.长期借款明细

截止日	贷款期限	贷款利率	贷款金额	贷款单位
2018 年 12 月 31 日	2016-12-1 至 2019/11/31	7.80%	709,560.42	深圳农村商业银行 岗厦支行

(十五) 实收资本

项目	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
薛东	9,800,000.00	49.00		-	9,800,000.00	49.00
翁嘉全	10,200,000.00	51.00		-	10,200,000.00	51.00
合计	20,000,000.00	100.00		-	20,000,000.00	100.00

实收资本变动详见附注一、公司基本情况。

(十六) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	21,666.56			21,666.56
股本溢价	5,000,000.00		-	5,000,000.00
合计	5,021,666.56		-	5,021,666.56

(十七) 未分配利润

项目	2018 年度份
----	----------

	金额	备注
上年年末余额	895,182.10	
加：年初数调整	-9,856.37	子公司处理
本期年初余额	885,325.73	
加：本期归属于母公司的净利润	-2,187,003.75	
减：提取法定盈余公积	0.00	
加：其他转入		
本期期末余额	-1,301,678.02	

（十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分大类列示

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,312,126.53	59,214,028.08	144,663,726.42	137,113,573.73
其他业务	65,679.19		358,739.59	14,000.00
合计	63,377,805.72	59,214,028.08	145,022,466.01	137,127,573.73

2、 主营业务（分类别）

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
代销车辆收入	61,931.22	0	70,478.50	0
自营车辆收入	63,250,195.31	59,214,028.08	144,593,247.92	137,113,573.73
总计	63,312,126.53	59,214,028.08	144,663,726.42	137,113,573.73

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
天津汇中汽车销售有限公司	9,415,605.68	14.87%
天津利宝汽车销售服务有限公司	7,499,999.98	11.85%
天津锦佳汽车贸易有限责任公司	2,112,068.97	3.34%

深圳市合昌汽车销售服务有限公司东莞分公司	1,233,620.69	1.95%
天津自贸区恒盛通达国际贸易有限公司	1,232,758.62	1.95%
合 计	21,494,053.94	33.96%

（十九）营业税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	12,923.90	48,985.29
教育费附加	5,538.82	20,993.70
地方教育附加	3,692.54	13,995.80
印花税	71,345.31	82,406.00
消费税		202,435.90
合计	93,500.57	368,816.69

（二十）销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	168,344.69	244,047.43
业务费	0.00	1,449.00
差旅费	5,785.00	7,967.55
服务费	27,468.83	1,063,957.61
商品维修费	0.00	6,147.00
租金/水电	0.00	279,132.93
运输费	21,423.55	76,105.73
车辆其他杂费	1,038.35	22,756.32
码头进口费用	214,451.54	502,437.22
展览费和广告费	320.00	680.00
其他	19,195.61	160.00
速递费	17,931.82	10,646.87
交通费	372.02	49,064.69
合计	476,331.41	2,264,552.35

（二十一）管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	728,219.33	1,007,302.04
折旧	84,586.47	77,320.63
办公费	40,933.80	45,084.41
差旅费	112,527.74	131,309.90
社保费	113,274.70	109,345.44
住房公积金	18,533.50	18,112.50
业务招待费	53,212.20	145,435.93
通讯费	13,856.73	11,852.48
水电	51,768.20	45,121.28
长期待摊费用	162,748.62	81,374.31
低值易耗品	4,144.67	13,399.26
交通费	68,555.65	62,198.76
福利费	61,802.76	150,893.52
咨询费	1,849,184.77	145,502.47
办公租金	881,669.12	807,229.13
其他	1,395.90	1,000.00
修理费	179.00	800.00
日常费用	6,315.26	13,008.49
服务费	17,554.22	99,703.72
员工培训费	68,000.00	
挂牌登记费	45,149.69	
合计	4,383,612.33	2,965,994.27

（二十二）财务费用

类别	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,542,072.20	726,777.68
减：利息收入	5,018.59	14,834.39
汇兑损失	22,187.23	15,913.41
银行手续费	51,036.56	62,645.03

合计	1,610,277.40	790,501.73
----	--------------	------------

（二十三）资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	-20,200.00	-33,843.79
合计	-20,200.00	-33,843.79

（二十四）其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
整车进口补贴	237,240.00	-
合计	237,240.00	-

（二十五）营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度
政府补贴收入	3,307.32	2,219.42
违约金收入	22,000.00	60,000.00
合计	25,307.32	62,219.42

（二十六）营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度
罚款支出		50.00
滞纳金	78,901.28	2,825.96
合计	78,901.28	2,875.96

（二十七）所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		453,806.82
递延所得税调整		-8,460.95
合计		445,345.87

（二十八）现金流量表附注（附表在报表中列示）

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

利息	5,018.59	15,195.04
往来款	10,920,882.81	22,500.00
政府补助款	240,547.32	2,719.42
其他	22,000.00	60,000.00
合计	11,188,448.72	100,414.46

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
银行手续费	71,741.79	32,538.84
付现管理费用、销售费用	3,455,915.67	3,701,887.08
支付往来款	14,517,522.48	21,339,540.29
其他	78,901.28	17,804.88
合计	18,124,081.22	25,091,771.09

3、现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-2,187,003.75	1,153,059.70
计提的资产减值准备	-20,200.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,586.47	77,320.63
无形资产摊销		
长期待摊费用及长期资产摊销	162,748.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	1,542,072.20	
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	5,050.00	8,460.95
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	10,689,562.59	-2,697,501.22

经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,589,864.48	7,852,689.33
经营性应付项目的增加（减：减少）	-16,549,712.71	-25,199,901.13
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,862,761.06	-18,805,871.74
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	858,152.50	7,303,300.44
减：现金的期初余额	7,303,300.44	478,978.66
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,445,147.94	6,824,321.78

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	858,152.50	7,303,300.44
其中：库存现金	7,091.15	46,661.77
可随时用于支付的银行存款	851,061.35	7,256,638.67
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	858,152.50	7,303,300.44
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、本企业的关联方情况

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股 比%例%	对本公司表决权比 例%
翁嘉全	控股股东	自然人	51.00%	51.00%

2、本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本	投资成本	主要经营范围	持股比例%
重庆迈兴汽车销售有限公司	重庆	3,000 万人民币	3,000 万人民币	汽车销售	100
广州赫速汽车销售有限公司	广州	2,000 万人民币	0 万元	汽车销售	100
诺颐（上海）国际贸易有限公司 限公司限公司	上海	500 万元	0 万元	汽车销售	100

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司其他关联方情况。

股东名称	关联关系	类型
薛东	法人代表、股东（持股 49%）	自然人
深圳市华海盈实业有限公司	股东实际控制公司	法人
深圳市宝福珠宝首饰有限公司	股东持股 39%公司	法人
乐东海乐混凝土有限公司	股东直系亲属实际控制公司	法人
深圳市宝亨达国际大酒店管理有限公司	股东实际控制公司	法人
翁乙全	股东直系亲属	自然人
黄凤凤	董事	自然人

（二）关联方交易

1、本报告购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易	2018 年度	
		定价方式	金额	占同类交易金额比
翁乙全	销售	以市场为基础的协商价格	991,452.99	1.56%
乐东海乐混凝土有限公司	销售	以市场为基础的协商价格	598,290.60	0.94%
合计			1,589,743.59	2.51%

2、关联方应收应付款项

关联方	核算科目	2017.12.31	本期借入	本期归还	2018.12.31
-----	------	------------	------	------	------------

翁嘉全	其他应付款	74,937.00		54,927.00	20,010.00
薛东	其他应付款	358,470.91		358,470.91	
合计		433,407.91		413,397.91	20,010.00

八、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表的主要项目附注

（一）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆迈兴汽车销售有限公司	成本法	3,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00

续表

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位的表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
100.00	100.00	无	无	无	无

注:重庆迈兴汽车销售有限公司于 2017 年 5 月 12 日成立,截止到 2018 年 12 月 31 日实际投资额为 3000 万。

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	237,240.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司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	53,593.96	59,534.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	183,646.04	59,534.54
所得税影响额		14,883.64

少数股东权益影响额（税后）		
非流动性资产处置损益	183,646.04	44,650.90

（二）净资产收益率及每股收益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 修订）的规定，本公司加权平均净资产收益率和每股收益如下：

1、报告期加权平均净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
2018 年度	扣除非经常性损益前的净利润	-8.77%	-0.109	-0.109
	扣除非经常性损益后的净利润	-9.50%	-0.119	-0.119

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

深圳市宝福汽车服务股份有限公司

2019 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市南山区西丽街道西丽同沙路 168 号凯达尔集团中心大厦 1 号楼 16 层 1602-1603 室