



龙海股份

NEEQ : 872270

龙海汽车销售集团股份有限公司

Longhai Automobile Sales Group Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月，公司获得中华全国工商业联合会汽车经销商商会颁发的“常务理事单位”称号。

同月，公司召开第一届董事会第四次会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》，公司在国家级贫困县黑龙江省兰西县投资设立龙海车服（兰西）科技有限公司。

2018 年 7 月 26 日，公司召开第一届董事会第七次会议审议通过《关于公司收购资产的议案》，公司收购黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司剩余全部股权，国兴红旗成为公司全资子公司。目前，国兴红旗为黑龙江省内唯一一家红旗汽车品牌 4S 店。

2018 年 8 月 11 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司收购资产暨关联交易的议案》，公司收购黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司剩余全部股权，黑龙江龙奥达成为公司全资子公司。

2018 年 12 月 14 日，“众前行不负时代——2018 年一汽-大众大众品牌经销商合作伙伴大会”温暖启幕。来自全国各地的经销商投资人、总经理，一汽-大众中德双方股东及领导 1,800 余人齐聚一堂，公司再次荣获“五星经销商”大奖。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、股份公司、龙海股份	指	龙海汽车销售集团股份有限公司
龙海有限	指	黑龙江龙海汽车销售集团有限公司（更名前为黑龙江龙海汽车销售有限公司）
天津汇泽	指	天津汇泽企业管理合伙企业（有限合伙）
黑龙江龙奥达	指	黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司
绥化龙奥达	指	绥化龙奥达汽车销售服务有限公司
黑龙江美福、龙海美福	指	黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司
上海龙奥	指	上海龙奥汽车销售服务有限公司
国兴红旗	指	黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司
龙海车服	指	龙海车服（兰西）科技有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	龙海汽车销售集团股份有限公司股东大会
董事会	指	龙海汽车销售集团股份有限公司董事会
监事会	指	龙海汽车销售集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《龙海汽车销售集团股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
4S	指	整车销售（Sale）、配件零售（Sparepart）、售后服务（Service）和信息反馈（Survey）四位一体的销售服务模式。

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。

公司负责人袁永庆、主管会计工作负责人武星梅及会计机构负责人（会计主管人员）武星梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
1、实际控制人控制风险	报告期内，袁泉、袁永庆、李芙荔为公司共同控制人，袁泉直接持有公司 57.00%的股权，袁泉之父袁永庆直接持有公司 24.00%的股权，袁泉之母李芙荔直接持有公司 4.00%的股权。袁泉持有天津汇泽 99.00%的出资额，袁永庆持有天津汇泽 1.00%的出资额。综上袁泉、袁永庆及李芙荔三人直接和间接持有公司 100.00%的股权。袁泉、袁永庆、李芙荔签署一致行动人协议，三人共同对公司的重大事项、财务、经营政策等决策施加重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若袁泉、袁永庆、李芙荔利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
2、公司治理风险	公司于 2017 年 5 月改制成为股份公司。有限公司期间，公司的法人治理结构不够完整，内部控制不够完善。股份公司设立之后，建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行效果需要经过一段时期实践，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步提高。随着公司的发展及规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此公司未来经营中存在因治理制度和内部控制制度不能有效执行而影响公司

	持续、稳定、健康发展的风险。
3、汽车厂商品牌授权风险	目前，汽车经销商从事汽车销售业务需要取得相应汽车生产厂商的授权合同，品牌授权制度是汽车生产厂商管理和统筹销售渠道的唯一方式。通常情况下汽车生产厂商与汽车经销商签订 1-5 年（汽车品牌不同合同期限有所差异）的授权合同，品牌授权合同由厂商提供格式条款，其中对汽车经销商的经营规模、人员配备、技术配备、技术服务和服务质量作出具体要求。汽车生产商会定期对汽车经销商的经营规范性作出评定，对于不合格汽车经销商，汽车生产厂商会提出相应的整改意见，如果汽车经销商不能对提出的问题进行有效整改，可能面临被撤销授权许可的风险。
4、政策风险	近年来，城市交通拥堵不断加剧，北京、上海、广州、贵阳、石家庄、天津、杭州和深圳等城市陆续出台机动车数量调控和配额管理制度等措施。未来，若限购政策继续在公司经营区域内的相关城市蔓延，将对公司的汽车销售业务和经营业绩产生进一步影响。
5、报告期内前五大采购对供应商的依赖风险	报告期内，公司采购的主要原材料为整车、维修备件以及精品等，其中整车采购占比较大。公司整车的采购主要从一汽-大众销售有限责任公司、一汽-大众汽车有限公司、长安福特汽车有限公司销售分公司、中国第一汽车股份有限公司红旗分公司等公司采购。公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度公司采购前五名占报告期采购总额的比重分别为 97.13%、98.03%、98.27%，公司对前五大供应商的依赖程度较高。
6、偿债风险	2016 年度、2017 年度及 2018 年度，公司的资产负债率分别为 91.29%、79.06%、78.42%，流动比率分别为 0.96、1.04、1.11，速动比率分别为 0.31、0.53、0.49，母公司的资产负债率分别为 89.38%、72.56%、75.34%，流动比率分别为 0.96、0.98、0.86，速动比率分别为 0.30、0.69、0.49，公司的资产负债率水平与公司所属行业相符。公司的主营业务为汽车销售及汽车售后服务，由于整车采购需要预付货款，汽车经销行业属于资金密集型企业。公司主要通过存入保证金和汽车合格证质押的方式开具银行承兑汇票支付预付款，同时在每辆车销售前存入相应金额的兑付保证金解除汽车合格证质押，而应付票据在到期兑付前存入相应金额的兑付保证金解除汽车合格证质押，而应付票据在到期兑付后才核销，造成公司应付票据和其他货币资金较大，资产负债率较高。截至 2018 年 12 月 31 日，公司用于质押的存货价值 89,430,339.47 元，占公司存货余额 51.06%。如公司无法按期偿还银行借款，可能会对公司资产采取强制措施，进而影响公司的生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	龙海汽车销售集团股份有限公司
英文名称及缩写	Longhai Automobile Sales Group Co.,Ltd（缩写：Longhai Corp）
证券简称	龙海股份
证券代码	872270
法定代表人	袁永庆
办公地址	哈尔滨市道里区城乡路 301 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈亮
职务	董事会秘书
电话	0451-84300123
传真	0451-84300123
电子邮箱	longhaizjb@163.com
公司网址	www.longhaijt.cn
联系地址及邮政编码	哈尔滨市道里区城乡路 441 号；邮政编码：150070
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	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	2002 年 8 月 2 日
挂牌时间	2017 年 10 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售（F526）-汽车零售（F5261）
主要产品与服务项目	新车销售及后市场服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	袁泉
实际控制人及其一致行动人	袁泉、袁永庆、李芙荔

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	9123010273862731X4	否

注册地址	哈尔滨市道里区城乡路 301 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴雪、姜秀芳
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

曲波为公司控股股东、共同实际控制人之一袁泉的配偶，且于 2019 年 3 月 24 日与袁永庆、袁泉、李芙荔签订了一致行动人协议，使得公司实际控制人的一致行动人发生变更，由袁永庆、袁泉、李芙荔变更为袁永庆、袁泉、李芙荔、曲波。详见公司披露的《实际控制人的一致行动人变更公告》（公告编号：2019-003）。

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	1,137,809,642.62	1,325,282,905.80	-14.15%
毛利率%	7.30%	7.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,397,195.44	17,010,721.76	-85.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	74,979.26	14,748,785.55	-99.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.80%	36.67%	-
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）	0.12%	31.80%	-
基本每股收益	0.0479	0.3402	-85.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	359,678,428.10	402,508,411.26	-10.64%
负债总计	282,063,836.56	318,220,377.79	-11.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,775,365.14	58,017,132.43	23.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.16	24.14%
资产负债率%（母公司）	75.34%	72.56%	-
资产负债率%（合并）	78.42%	79.06%	-
流动比率	1.11	1.04	-
利息保障倍数	2.15	3.73	-

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	56,609,252.65	-33,781,799.68	267.57%
应收账款周转率	44.85	58.23	-
存货周转率	6.18	6.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.64%	5.73%	-
营业收入增长率%	-14.15%	-12.44%	-
净利润增长率%	-61.45%	-30.93%	-

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	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-381,028.56
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）	2,120,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,263,848.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	94,435.56
非经常性损益合计	3,097,255.40
所得税影响数	782,466.85
少数股东权益影响额（税后）	-7,427.63
非经常性损益净额	2,322,216.18

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

√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

应收账款	33,228,404.57	-	10,000,137.74	-
应收票据及应收账款	-	33,228,404.57	-	10,000,137.74
应付票据	52,260,000.00	-	102,401,000.00	-
应付账款	1,637,888.58	-	2,001,670.39	-
应付票据及应付账款	-	53,897,888.58	-	104,402,670.39
应付利息	205,183.68	-	128,241.40	-
其他应付款	811,241.96	1,016,425.64	43,217,114.33	43,345,355.73

公司根据 2018 年 6 月财政部发布财会〔2018〕15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为零售业（分类代码：F52）；根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》，公司所属行业为汽车零售业（分类代码：F5261）；根据全国中小股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“F5261 汽车零售业”。

公司主营业务为新车销售及后市场服务，后市场服务主要包括维修服务、金融贷款代理服务、汽车保险代理服务、精品加装等四大类别，是一个以汽车为主线、多品牌 4S 店集群及多项汽车后市场服务的汽车综合服务提供商。公司商业模式的主要特点即汽车品牌授权 4S 店模式，拥有的关键资源要素有：品牌授权经营资格、专业经营场所、专业服务人员等。公司充分利用以上关键资源要素，在汽车销售环节，由经过整车厂商和本公司专业培训的销售人员向客户介绍讲解并安排试乘试驾，并由销售人员对客户的需求进行跟踪和回访；同时维修和保险代理业务也依托各 4S 店进行，为客户提供新车销售、维修服务、金融贷款代理服务、汽车保险代理服务、精品加装等汽车相关消费的全流程服务。此外，公司还依托大型配件供应商开展配件销售业务。

公司采取“集中多元化”的经营模式，即以“新车销售”和“维修服务”为业务主线，并衍生出一系列与业务主线相关的后市场业务，如金融贷款代理服务、汽车精品、汽车保险代理服务等业务。

采购模式：

公司采购商品主要包括四大类：一是新车采购；二是精品采购；三是备件采购；四是办公物品采购。公司及其子公司通过与大型汽车生产商签订品牌授权经营合同取得整车和零配件的销售经营权。目前公司及其子公司经营的品牌包括一汽大众、一汽奥迪及长安福特。公司具体采购流程如下：

1、新车采购

公司与厂家签订年度采购商务协议，公司新车业务部根据厂家公示的周度车型资源制定周度采购计划由总经理审批，审批完成后，根据采购计划由财务管理部将款项打入厂家账户，厂家根据公司的需求匹配运送车辆，公司收到车辆后由新车业务部进行检验，检验合格后入库待售。公司报告期内的新车采购均为买断式采购，不存在以旧换新以及销售退回情况。

2、精品采购：

公司新车业务部根据采购计划及精品属性提报相应采购申请，非监管品类精品由下属公司总经理审批后自行采购、结款；监管品类精品由下属公司总经理审批、采购管理部审批后方可自行采购，每月下属公司新车业务部与供应商核对上月应结款，确认无误后将《结款汇总表》上报采购管理部审批，由下属公司新车业务部负责办理结款手续。

3、备件采购：

公司后市场业务部根据采购需求询价 3 家或以上供应商填写《询价表》并提报相应采购申请，经采购管理部综合比较提出采购意见，下属公司总经理审核，下属公司后市场业务部方可自行采购。每月下属公司财务管理部与供应商核对上月应结款，确认无误后将《结款汇总表》上报采购管理部审批，由下属公司后市场业务部负责办理结款手续。

4、办公物品采购：

公司需求部门根据采购计划及办公物品属性询价 3 家或以上供应商填写《询价表》并提报相应采购申请，非监管品类商品由下属公司总经理审批后自行采购、结款；监管品类商品由下属公司总经理审批、采购管理部审批后方可自行采购、结款。

销售模式：

1、新车销售模式：

龙海股份在传统的店面销售基础上，结合自身优势和用户习惯变化，充分利用互联网技术，打造线上 O2O 销售模式。通过汽车之家、易车网等垂直类电商平台，实现客户的线上收集和交流，并通过线下引流，吸引客户到店实地体验、完成购买过程。通过新的销售模式，促进车辆销售，扩大客户数量，提高存货周转率。通过线上获取的客户成交占比总销售台次的 35.00%以上。

2、后市场产品销售模式：

龙海股份在实现新车销售的同时，还大力发展后市场业务，主要后市场业务有：维修服务、金融贷款代理服务、汽车保险代理服务、精品装饰等。后市场产品销售主要植入在车辆销售的过程中，在客户实地到店购车过程中，由销售顾问或服务顾问向客户推送后市场产品，形成客户消费，增加销售利润。

后市场服务中最重要的为维修服务，龙海股份在原有客户实地到店维修的基础上，强化客户关怀、提醒和预约服务机制，并通过销售前端和售后服务过程中，进行售后保养套餐及维修服务捆绑，实现用户和企业的高粘度融合。同时向客户提供阶段性维修服务促销优惠，引导客户到店接受实地维修服务，实现消费行为，降低客户流失率。

金融贷款代理服务为龙海股份各 4S 店通过与厂家的金融公司合作，获得贷款服务的代理权，通过金融公司向终端客户提供个人消费贷款服务，解决客户购车资金不足问题，促成客户购买新车，同时获得金融公司向 4S 店支付的金融服务费作为企业利润。

汽车保险代理服务为龙海股份与中国人民财产保险股份有限公司、中国平安保险（集团）股份有限公司、中国太平洋保险（集团）股份有限公司、中国人寿保险（集团）公司、阳光财产保险股份有限公司等公司合作，开展汽车保险代理、汽车保险理赔等业务。

集团旗下各 4S 店通过与保险公司签订合作协议，获得汽车保险产品的代理销售权，主要开展新车投保、续保业务，为客户提供便捷、适用的投保服务。在终端客户购买新车环节，进行汽车保险推荐和销售，成交后从保险公司获取相应比例的佣金作为利润。同时保险根据合作协议约定及 4S 店保费规模，向 4S 店售后服务推送事故车辆，4S 店提供维修服务，保险公司向 4S 店支付维修所产生的备件和工时费用。通过投保与维修理赔服务相结合的方式，提高了龙海集团业务规模和盈利能力，增加了客户数量，增进与客户的联系，形成 4S 店客户的良性循环。

盈利模式：

龙海股份采用“以客户关系为导向”的“用户需求全生命周期管理模式”，将客户从购车，到用车，再到车辆更换的全过程进行跟踪，在这个过程中实现新车销售、后市场产品销售（维修服务、金融贷款代理服务、汽车保险代理服务、精品装饰）等全业务链的需求开发，有效提升客户资源利用率，最大限度的满足用户需求，打造完整的客户价值链，获取最大化的交易机会。

在完善交易链条的同时，“放弃”新车销售等具备导流效应的业务的盈利，通过提高流量，带动高附加值的后市场业务发展，互动相生、正向放大，实现系统性盈利，其中新车销售、维修服务及精品加装的盈利主要为进销差价；金融贷款代理服务和汽车保险代理服务主要为保险公司及金融公司的返利及手续费收入。

报告期及报告期后至报告披露，公司商业模式未发生重大变化。

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

1、报告期内财务状况分析

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 359,678,428.10 元，同比下降 10.64%。总资产下降主要原因如下：（1）其他非流动资产下降 31,057,097.00 元，其中上海龙奥预付工程款下降 23,607,097.00 元，管理系统软件开发项目预付款下降 7,450,000.00 元；（2）预付账款下降 29,542,760.35 元，主要原因系 2018 年度厂家车型新增，同时捷达车型将于 2019 年创立捷达品牌，2019 年车辆销售任务暂未确定，公司暂未预付厂家购车款，使得预付账款金额下降；（3）应收票据及应收账款下降 18,252,284.37 元，原因之一：公司在分析 2017 年末车贷放款速度减慢的原因后，2018 年度与各银行及金融机构协商车贷放款政策，加速新车销售中贷款回笼；原因之二：统一核算口径、贷款贴息在预付账款中核算。

负债为 282,063,836.56 元，同比下降 11.36%。负债下降主要原因如下：（1）短期借款下降 42,999,739.22 元，根据 2018 年银行融资政策利率、结合车辆库存及周转率、优化融资结构，减少了固定资产抵押类借款，终止了与哈尔滨银行和浦发银行的项目贷，增加使用承兑汇票结算。（2）预收账款下降 32,207,074.38 元，库存车辆充足、满足客户需要缩短客户提车时间，整车销售预收款减少。

净资产为 77,614,591.54 元，同比下降了 7.92%。主要原因为报告期内收购黑龙江龙奥达、国兴红旗少数股东权益所致。

2、报告期内的经营成果分析

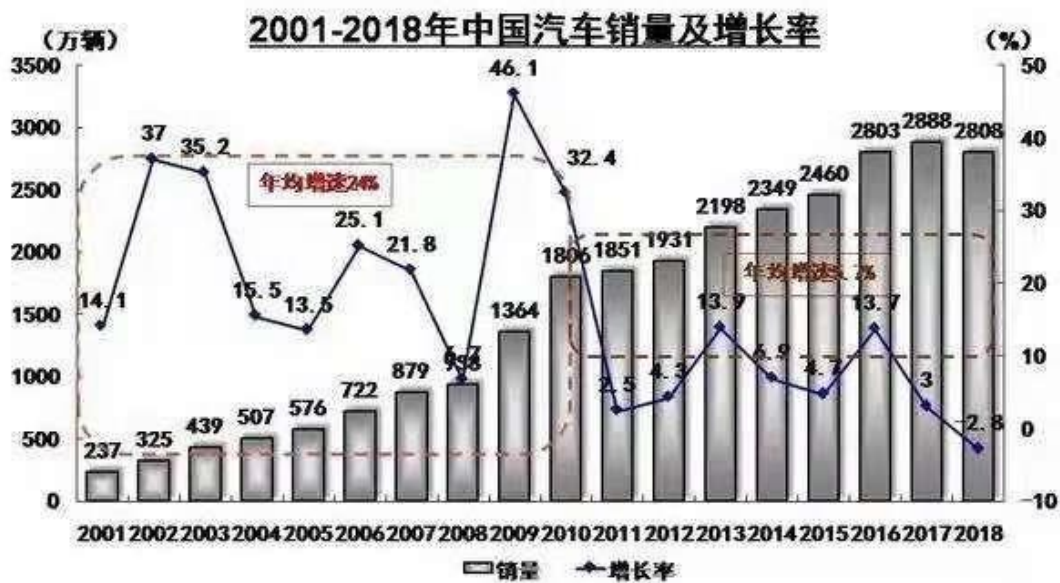
报告期内，公司实现营业收入 1,137,809,642.62 元，同比下降 14.15%。营业成本 1,054,754,795.75 元，同比下降 14.34%。主要原因为销售台次减少 841 台，主营业务收入-新车对比上年同期减少 199,400,006.48 元，主营业务成本-新车对比上年同期减少 187,316,730.58 元。主营业务收入与成本虽呈现基本同比例下降趋势，但销售毛利率由 2017 年度的 7.09% 增长为 2018 年度的 7.30%，同比增长 0.21%，公司综合毛利率持续增长。

公司实现净利润 9,094,983.27 元，同比下降 61.45%。主要原因为新车毛利对比上年同期减少 12,083,275.90 元。受整体市场环境及同行业竞争影响，2018 年新车进销差持续加大，单车毛利下降 1,773.95 元。

(二) 行业情况

汽车行业以整车为主线，产业上下游覆盖现代民用产业的诸多领域，是综合性产业，反映了一个国家的综合产业水平，对产值和就业的拉动力巨大，所有制造大国和科技大国都是汽车强国。汽车行业自诞生一百多年以来，一直被作为发达国家的经济指标。中国汽车行业诞生于计划经济时代的汽车维修产业，并于改革开放前奠定基础。改革开放后到 20 世纪末，为我国汽车产业成形期，形成了完整的汽车产业体系，从载重汽车到轿车均有了长足的发展。中国汽车工业经过 40 多年的发展，已经成为国民经济的重要产业。随着经济发展水平的不断提高和轿车开始进入家庭，中国已经成为世界上增长最为迅速的市场，对全球汽车产业产生的巨大影响力。

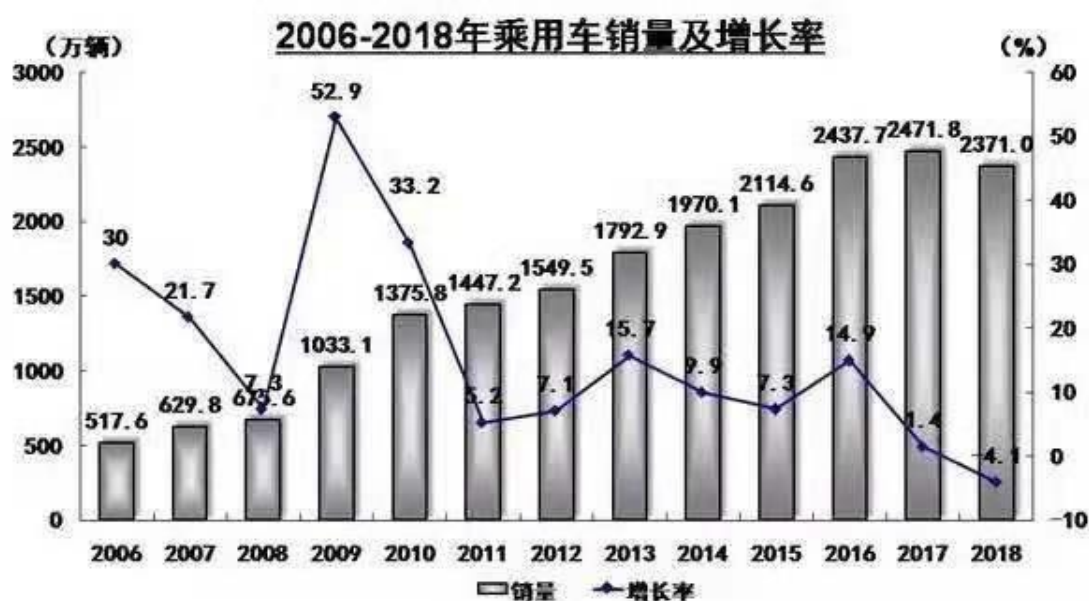
2018 年，我国汽车产业面临较大压力，产销增速低于年初预计，行业主要经济效益指标增速趋缓，增幅回落。一方面由于购置税优惠政策全面退出造成的影响；另一方面受宏观经济增速回落、中美贸易摩擦，以及消费信心等因素的影响，短期内仍面临较大压力。目前，我国汽车产业仍处于普及期，有较大的增长空间。汽车产业已经迈入品牌向上，高质量发展的增长阶段。



2018 年，汽车产销量分别完成 2,780.9 万辆和 2,808.1 万辆，产销量比上年同期分别下降 4.20%和 2.80%。（数据来源：中国汽车工业协会）



2018 年上半年，除 2 月份外，其余月份销量均高于上半年同期。下半年，汽车市场连续出现负增长，全年增速下降至 2.8%。（数据来源：中国汽车工业协会）



2018年，乘用车产销量分别完成2,352.9万辆和2,371万辆，比去年同期分别下降5.20%和4.10%，占汽车产销比重分别达到84.60%和84.40%，分别低于上年0.9和1.2个百分点。（数据来源：中国汽车工业协会）

乘用车四类车型均出现负增长，交叉型市场继续萎缩。



乘用车四类车型产销情况看，轿车产销比上年同期分别下降4.00%和2.70%;SUV产销比上年同期分

别下降 3.20%和 2.50%；MPV 产销比上年同期分别下降 17.90%和 16.20%；交叉型乘用车产销比上年同期分别下降 20.80%和 17.30%。（数据来源：中国汽车工业协会）

汽车行业产业链相对较长，全产业链分为 5 个阶段，主要包括原材料供应、零部件生产、整车生产组装、整车销售、后市场服务等环节。公司所处的汽车零售业属于汽车行业产业的中后端，直接面向最终消费者，是连接汽车及其零配件生产商和最终消费者的纽带和桥梁。

依据车型，整车又可分为乘用车和商用车两大类。乘用车是指在其设计和技术特性上主要用于载运乘客及其随身行李或临时物品的汽车，包括驾驶员座位在内最多不超过 9 个座位。具体包括基本型乘用车（轿车）、多用途车（MPV）、运动型多用途车（SUV）、专用乘用车和交叉型乘用车四大类。商用车在设计和技术特征上是用于运送人员和货物的汽车。商用车包含了所有的载货汽车和 9 座以上的客车，具体可分为客车、货车、半挂牵引车、客车非完整车辆和货车非完整车辆五大类。

随着我国人民生活水平的不断提升，我国个人客户购买汽车的数量和比例大幅提高，乘用车市场在我国汽车消费市场中的地位也迅速上升。

2017 年 4 月 14 日，商务部发布新《汽车销售管理办法》，自 2017 年 7 月 1 日起正式施行。新《汽车销售管理办法》从多方面平衡了经销商及供应商之间的地位关系，具体包括：“（1）供应商不得单方面给经销商定销售指标、搭售未订购的其他商品、限制经销商之间的转售行为等；（2）授权期限一般每次不低于 3 年，首次授权期限一般不低于 5 年；（3）销售与售后分离，鼓励原厂配件在授权与非授权体系自由流通等”。此次修订将使经销商长期弱势地位得到显著改善，打破我国汽车行业单一的“品牌授权”销售方式，汽车经营的门槛降低，授权期限的拉长，保护了经销商的投资利益，同时，销售和售后的分离打破了供应商的垄断地位，扩大了经销商的自主经营权，对经销商而言是利好的。

随着新《汽车销售管理办法》的出台，汽车经营的门槛降低，行业内将涌入大批投资者，汽车经销企业的经营网点数量快速增加。随着行业竞争的加剧，未来汽车经销行业的竞争方式，将更多的体现在售后服务质量、综合服务能力等诸多方面。

公司所处的汽车零售行业有较为明显的资金壁垒。首先，汽车经销商依照销售计划每月向生产厂商提车时需要大量的现金支持，若企业现金流不够充足，则会直接影响企业日常经营。其次，在汽车生产厂商对汽车经销商实施授权许可的情况下，其对汽车经销商的销售门店有严格的标准和要求，通常同一品牌的汽车 4S 店必须设计统一的装修风格和配备符合要求的物流、库存和维修软、硬件等。根据授权汽车的品牌差异，建设 4S 店面的投资在 500.00 万元到 3,000.00 万元之间不等。因此，就汽车经销商而言，汽车零售业是资金密集型行业，对新投资者有较高的资金壁垒。

目前，汽车经销商集团通常采用 4S 店的模式运营。首先，4S 店通常分布地域较广，集团经销商如何统筹管理下面汽车 4S 店以达到协同服务的目的至关重要，这要求企业在财务、人力资源、信息管理和客户响应等方面建立完善的内部管理制度。其次，汽车后市场业务为汽车经销商主要盈利模块。汽车后市场服务是汽车用户个性化需求的体现，客户需求挖掘和客户满意度是做好汽车后市场服务的突破点，这就要求企业更加注重对最终消费客户的营销和服务。营销能力培养最终归结为人才的储备。这也是行业新进入者最缺乏的资源，从而形成行业进入壁垒。

新《汽车销售管理办法》规定：“经销商出售未经供应商授权销售的汽车，或者未经境外汽车生产企业授权销售的进口汽车，应当以书面形式向消费者作出提醒和说明，并书面告知向消费者承担相关责任的主体。”新《汽车销售管理办法》规定，汽车经销商从事汽车销售业务需要取得相应汽车生产厂商的授权合同，否则需告知消费者相关责任主体，通常汽车生产厂商按照区域授权经销商，并且授权经销商数量维持稳定的状态。虽然新《办法》颁布后品牌授权有了一定的房款，但后进入市场者仍面临一定的品牌授权壁垒。《机动车维修管理规定》规定机动车维修经营依据维修车型种类、服务能力和经营项目实行分类许可，申请从事机动车维修业务需要具备相应的厂房、设备、通过全国统一考试的从业技术人员，不同的技术人员对应不同的维修业务等。《关于支持汽车企业代理保险业务专业化经营有关事项的通知》规定保险代理、保险经纪公司依托汽车企业经营场所开展业务的，应当取得相应的许可证。这意味着从事售后维护服务和保险代理业务的汽车经销商需要取得相关部门的业务许可。

(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	89,293,680.29	24.83%	76,836,866.43	19.09%	16.21%
应收票据与应收账款	14,976,120.20	4.16%	33,228,404.57	8.26%	-54.93%
存货	175,140,558.00	48.69%	160,749,026.55	39.94%	8.95%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	30,859,788.34	8.58%	29,446,012.71	7.32%	4.80%
在建工程	1,993,005.00	0.55%	-	-	-
短期借款	152,973,159.79	42.53%	195,972,899.01	48.69%	-21.94%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	17,794,553.01	4.95%	47,337,313.36	11.76%	-62.41%
应付票据及应付账款	100,545,419.33	27.95%	53,897,888.58	13.39%	86.55%
预收款项	19,049,983.30	5.30%	51,257,057.68	12.73%	-62.83%
其他应收款	12,016,319.99	3.34%	10,800,353.99	2.68%	11.26%
其他流动资产	3,378,168.73	0.94%	1,519,551.11	0.38%	122.31%
其他非流动资产	1,643,903.00	0.46%	32,701,000.00	8.12%	-94.97%
其他应付款	408,365.82	0.11%	1,016,425.64	0.25%	-59.82%
无形资产	10,405,310.06	2.89%	8,316,985.14	2.07%	25.11%
商誉	19,177.24	0.01%	-	0.00%	-
长期待摊费用	795,323.45	0.22%	1,007,409.75	0.25%	-21.05%
递延所得税资产	1,362,520.79	0.38%	565,487.65	0.14%	140.95%
应付职工薪酬	1,366,369.61	0.38%	2,048,308.81	0.51%	-33.29%
应付税费	7,720,538.71	2.15%	14,027,798.07	3.49%	-44.96%

资产负债项目重大变动原因：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收票据及应收账款 14,976,120.20 元，对比同期减少 18,252,284.37 元，同比下降 54.93%。原因之一：加强与厂家金融公司沟通、缩减放贷时间督促年前放贷。应收账款-新车对比同期减少 14,047,971.40 元，主要为黑龙江龙奥达减少了 11,950,641.00 元。在保证手续完整准确前提下与厂家金融贷款部门沟通加快审批付款。原因之二：统一核算口径、贷款贴息在预付账款中核算。龙奥达按照统一口径将贷款贴息在预付账款中核算，此部分金额对比同期减少 5,161,493.74 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司短期借款 152,973,159.79 元，比上期减少 42,999,739.22 元，同比下降 21.94%。原因为：根据 2018 年银行融资政策利率、结合车辆库存及周转率、优化融资结构，减少了

固定资产抵押类借款，终止了与哈尔滨银行和浦发银行的项目贷，增加使用承兑汇票结算。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司预付账款 17,794,553.01 元，比上期减少 29,542,760.35 元，同比下降 62.41%。由于 2018 年度厂家车型新增，同时捷达车型将于 2019 年创立捷达品牌，2019 年车辆销售任务暂未确定，公司暂未预付厂家购车款，使得预付账款金额下降。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应付票据及应付账款 100,545,419.33 元，比上期增加 46,647,530.75 元，同比增长 86.55%。原因为 2018 年终止与哈尔滨银行和浦发银行项目贷合作，采购时使用银行承兑汇票方式。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司预收账款 19,049,983.30 元，比上期减少 32,207,074.38 元，同比下降 62.83%。原因主要为库存车辆充足、满足客户需要缩短客户提车时间，整车销售预收款减少。其中黑龙江龙奥达预收账款减少 29,690,782.73 元，相比同期新车预收减少 28,972,356.30 元。

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	1,137,809,642.62	-	1,325,282,905.80	-	-14.15%
营业成本	1,054,754,795.75	92.70%	1,231,333,430.46	92.91%	-14.34%
毛利率%	7.30%	-	7.09%	-	-
管理费用	17,606,915.95	1.55%	20,688,429.72	1.56%	-14.89%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	35,742,516.23	3.14%	28,294,216.22	2.13%	26.32%
财务费用	12,438,894.96	1.09%	12,298,198.34	0.93%	1.14%
资产减值损失	3,953,900.94	0.35%	1,612,446.13	0.12%	145.21%
其他收益	94,435.56	0.01%	216,399.02	0.02%	-56.36%
投资收益	-	-	-4,589.32	0.00%	100.00%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-381,028.56	-0.03%	1,174,646.53	0.09%	-132.44%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,041,784.83	0.88%	28,317,992.80	2.14%	-64.54%
营业外收入	3,385,031.72	0.30%	2,232,291.96	0.17%	51.64%
营业外支出	1,183.32	0.00%	131,670.39	0.01%	-99.10%
净利润	9,094,983.27	0.80%	23,589,883.68	1.78%	-61.45%

项目重大变动原因：

销售费用本期金额 35,742,516.23 元，比上期增加了 7,448,300.01 元，同比增长 26.32%。销售费用主要变动原因：原因之一：提高市场竞争力增大宣传力度，广告费对比同期增长 1,813,622.19 元。特别是国兴红旗广告费金额 1,192,950.25 元，为经营初期市场拓展宣传必要投入。原因之二：根据 2018 年市场及同行业竞争情况，新车销售加大了客户折扣投入，此项费用对比同期增加 4,266,165.33 元。原因之三：厂家换系统网络费增加 482,006.58 元。原因之四：2018 年增加了国兴红旗项目，折旧、房租物业、低值

易耗费用增加。销售费用增加主要投入在市场宣传、提升销售业绩、新增国兴红旗项目上。

营业利润本期金额 10,041,784.83 元，比上期下降 18,276,207.97 元，同比下降 64.54%。变动主要原因为新车毛利减少。原因分析一：受整体市场环境及同行业竞争影响，2018 年新车进销差持续加大。新车销售毛利为-7,111,704.99 元，对比同期毛利减少 12,083,275.90 元。单车毛利下降 1,773.95 元。原因分析二：维修衍生其他毛利增加 1,188,647.43 元。面对激烈市场车价竞争环境，我司大力提升售后及衍生业务质量，销售台次下降 841 台的情况下毛利对比同期实现增长。

营业外收入本期金额 3,385,031.72 元，较上期增长 1,152,739.76 元，涨幅 51.64%。营业外收入的变动原因：根据《黑龙江省企业境内外上市和新三板挂牌补助政策实施细则》的通知（黑工信融规联发[2018]18 号）的有关规定，公司收到政府补贴 2,000,000.00 元，对比同期增长 1,000,000.00 元。收到锅炉改造补偿款 1,200,000.00 元。

净利润本期金额 9,094,983.27 元，较上期下降 14,494,900.41 元，降幅达 61.45%。净利润的变动原因：受市场及同业竞争影响新车毛利下降导致。

(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	1,137,325,863.37	1,325,146,760.54	-14.17%
其他业务收入	483,779.25	136,145.26	255.34%
主营业务成本	1,054,754,795.75	1,231,335,416.83	-14.34%
其他业务成本	-	-	-

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%
新车销售	957,507,171.29	84.15%	1,156,907,177.77	87.30%
维修服务	124,722,851.03	10.96%	121,997,838.40	9.21%
精品加装	32,038,100.04	2.82%	20,189,166.85	1.52%
金融贷款	8,773,872.95	0.77%	13,339,067.07	1.01%
汽车保险	14,283,868.06	1.26%	12,713,510.45	0.96%
其他	483,779.25	0.04%	136,145.26	0.01%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

公司收入构成未有明显变动。

报告期内，公司实现营业收入 1,137,809,642.62 元，同比下降 14.15%。公司主营业务收入 1,137,325,863.37 元，同比下降 14.17%。主要原因为新车销售台次减少 841 台，主营业务收入-新车金额为 957,507,171.29 元，对比上年同期减少 199,400,006.48 元。主营业务成本金额 1,054,754,795.75 元，同比下降 14.34%。主营业务成本-新车金额为 964,618,876.28 元，对比上年同期减少 187,316,730.58 元。仍为销售车辆台次减少所致。主营业务收入与成本呈现基本同比例下降趋势。

(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	吉林省骏豪汽车销售服务有限公司	6,834,705.13	0.60%	否
2	黑龙江龙海博众汽车销售服务有限公司	4,946,599.99	0.43%	否
3	长春市天翊汽车贸易有限公司	4,265,953.85	0.37%	否
4	北京华奥宏迪汽车销售有限公司	2,385,578.45	0.21%	否
5	七台河市龙海汇众汽车销售服务有限公司	1,978,450.49	0.17%	否
合计		20,411,287.91	1.78%	-

(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	一汽-大众销售有限责任公司	964,771,217.88	86.48%	否
2	一汽-大众汽车有限公司	60,549,583.00	5.43%	否
3	长安福特汽车有限公司销售分公司	32,346,086.76	2.90%	否
4	中国第一汽车股份有限公司红旗分公司	23,432,019.82	2.10%	否
5	长安福特汽车有限公司	2,504,568.74	0.22%	否
合计		1,083,603,476.20	97.13%	-

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	56,609,252.65	-33,781,799.68	267.57%
投资活动产生的现金流量净额	31,235,866.69	-16,598,346.77	288.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,740,317.89	63,484,030.51	-190.95%

现金流量分析：

2017 年度公司现金及现金等价物净增加额为 13,103,884.06 元，其中：经营活动产生的现金流量净额为-33,781,799.68 元，投资活动产生的现金流量净额为-16,598,346.77 元，筹资活动产生的现金流量净额为 63,484,030.51 元。

2018 年度公司现金及现金等价物净增加额为 30,104,801.45 元，其中：经营活动产生的现金流量净额为 56,609,252.65 元，投资活动产生的现金流量净额为 31,235,866.69 元，筹资活动产生的现金流量净额为-57,740,317.89 元。

从公司经营活动的现金流情况来看，2017 年度和 2018 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 -33,781,799.68 元和 56,609,252.65 元，经营活动现金流量净额呈正向增长趋势。2018 年度经营活动现金流量净流入额较 2017 年度出现较大提升。主要原因是：1.我司根据 2018 年市场竞争销售情况，结合现有库存及时调整产品采购计划。商品劳务销售购买项目现金流量净流入对比同期增长 50,749,280.91 元。2、严格把控资金流向加强往来清理及费用控制、其他与经营有关项目现金流量净流入对比同期增长 39,641,771.42 元。

从公司投资活动产生的现金流情况来看，2017 年度和 2018 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-16,598,346.77 元和 31,235,866.69 元。2018 年度投资活动产生的现金流量净额较 2017 年度出现增长主要原因是收回 30,000,000.00 元预付款。1、因开工许可证未能办理完成未开工，上海龙奥收回预付给上海晓行新申金属结构安装有限公司工程款 25,000,000.00 元。2、因规划的附属项目和服务设施未能启动，

致使公司为服务兰西车服项目与哈尔滨品控科技发展有限公司签订的软件开发协议暂不能履行，经与对方多次沟通终止项目合作，收回预付款 5,000,000.00 元。

从公司筹资活动产生的现金流情况来看，2017 年度和 2018 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 63,484,030.51 元和 -57,740,317.89 元。2018 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2017 年度出现较大幅度的减少，主要原因是终止了与哈尔滨银行 15,000,000.00 元、浦发银行 80,000,000.00 元的项目贷款。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司			
公司住所	哈尔滨市道里区城乡路 441 号			
法定代表人	袁永庆			
注册资本	3,500.00 万			
企业类型	其他有限责任公司			
成立日期	2008 年 7 月 21 日			
出资方式	货币出资			
表决权比例	100.00%			
	总资产	净资产	营业收入	净利润
上期金额	213,363,307.92	42,942,550.86	590,616,849.04	14,281,282.75
本期金额	195,469,471.38	56,073,234.15	528,168,500.10	13,130,683.29

单位：元

公司名称	绥化龙奥达汽车销售服务有限公司			
公司住所	绥化市北林区康庄路西电力名苑南			
法定代表人	袁泉			
注册资本	2,000.00 万			
企业类型	其他有限责任公司			
成立日期	2014 年 02 月 18 日			
出资方式	货币出资			
表决权比例	80.00%			
	总资产	净资产	营业收入	净利润
上期金额	24,078,104.26	15,816,946.17	79,098,542.95	801,438.77
本期金额	35,096,897.21	14,542,452.88	91,998,552.87	-1,274,493.29

单位：元

公司名称	黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司			
公司住所	黑龙江省绥化市北林区康庄路电力名苑南			
法定代表人	袁泉			
注册资本	1,000.00 万			
企业类型	其他有限责任公司			
成立日期	2012 年 08 月 20 日			
出资方式	货币出资			
表决权比例	51.00%			
	总资产	净资产	营业收入	净利润
上期金额	25,044,918.39	7,721,150.86	77,080,522.58	-15,720.55
本期金额	11,477,321.79	5,981,093.50	42,300,458.15	-1,740,057.36

单位：元

公司名称	黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司			
公司住所	哈尔滨市道里区城乡路 301 号			
法定代表人	袁泉			
注册资本	1,000.00 万			
企业类型	其他有限责任公司			
成立日期	2017 年 08 月 31 日			
出资方式	货币出资			
表决权比例	100.00%			
	总资产	净资产	营业收入	净利润
上期金额	-	-	-	-
本期金额	17,791,235.40	9,350,859.51	22,605,508.77	-646,408.18

单位：元

公司名称	上海龙奥汽车销售服务有限公司			
公司住所	嘉定区胜辛南路 500 号 15 幢 1059 室			

法定代表人	袁永庆			
注册资本	500.00 万			
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）			
成立日期	2013 年 03 月 05 日			
出资方式	货币出资			
表决权比例	100.00%			
	总资产	净资产	营业收入	净利润
上期金额	25,521,533.22	4,626,744.22	-	-176,061.74
本期金额	33,770,678.14	4,459,885.44	-	-166,858.78
报告期内，上海龙奥汽车销售服务有限公司尚未开展实际经营，因此无营业收入。				

单位：元

公司名称	龙海车服（兰西）科技有限公司			
公司住所	兰西县开发区兰西晨鑫资产管理投资有限公司第 1 号楼一楼			
法定代表人	袁永庆			
注册资本	1000.00 万			
企业类型	其他有限责任公司			
成立日期	2018 年 01 月 05 日			
出资方式	货币出资			
表决权比例	51.00%			
	总资产	净资产	营业收入	净利润
上期金额	-	-	-	-
本期金额	-	-	-	-
报告期内，龙海车服（兰西）科技有限公司尚未开展实际经营，因此无营业收入。				

报告期内，公司取得两家子公司，分别为黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司、龙海车服（兰西）科技有限公司，其中龙海车服（兰西）科技有限公司尚未开展实际经营。

报告期内，公司未发生处置子公司的情况。

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

1、会计政策变更：

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

2、本公司执行上述规定的主要影响如下：

（1）“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额为 14,976,120.20 元，上期金额为 33,228,404.57 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额为 100,545,419.33 元，上期金额为 53,897,888.58 元；调增“其他应付款”本期金额为 170,860.04 元，上期金额为 205,183.68 元。

（2）利润表中财务费用项下新增“利息收入”项目，本期金额为 200,721.51 元，上期金额为 280,321.16 元；利润表中财务费用项下新增“利息费用”项目，本期金额为 11,687,322.44 元，上期金额为 11,139,466.20 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 4 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》，公司拟投资人民币 5,100,000.00 元设立龙海车服（兰西）科技有限公司，2018 年 1 月 5 日完成工商注册登记后，公司持有龙海车服 51.00%的股权，龙海车服自成立以来尚未开展实际经营，不需确认投资收益；

该次会议同时审议通过《关于收购黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司股权的议案》，公司拟用货币资金 5,100,000.00 元人民币收购黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司 51.00%的股权，2018 年 1 月 25 日，公司与黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司原股东签订股权转让协议，2018 年 1 月 29 日，完成工商变更登记后，公司持有国兴红旗 51.00%的股权。

2018 年 7 月 26 日，公司召开第一届董事会第七次会议审议通过《关于收购资产的议案》，公司拟用货币资金 4,900,000.00 元人民币收购国兴红旗 49.00%的股权。2018 年 8 月 27 日，公司与国兴红旗股东窦文军签订股权转让协议，2018 年 9 月 4 日，完成工商变更登记后，公司持有国兴红旗 100.00%的股权。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司依法纳税、诚信经营，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司认真把企业社会责任与企业优势相结合，与社会需求相结合，与国家战略相结合，始终把社会责任与公司发展放在同等重要的位置，将社会责任意识深刻融入到发展

实践当中，积极承担企业社会责任，支持地区经济发展，共享企业发展成果。

报告期内，公司响应国家“精准扶贫”的号召，在国家级贫困县黑龙江省兰西县投资设立控股子公司龙海车服（兰西）科技有限公司。

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、管理、机构等方面均保持独立，公司会计核算、财务管理、风险控制、项目管理等各项重大内部控制体系运行良好。公司拥有独立经营所需的各种资源，在区域行业内的优势明显且地位突出。

综上，公司持续经营能力正常，报告期内未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

2018 年度，龙海股份大众汽车销售 4,055 台，在哈尔滨市占比 17.00%；黑龙江龙奥达奥迪汽车销售 1,479 台，在哈尔滨市占比 23.00%（数据统计来源于“一汽大众”厂家）。据统计，龙海股份大众汽车销量在区域市场销量贡献占比位居第二位，略逊于哈尔滨森华汽车集团；奥迪汽车销量在区域市场销量超过运通汽车集团，贡献占比跃居第一位。公司开业时间晚于上述两家企业，未来的一到两年内，我们将通过提升内部管理，夯实基础、疏通各业务线，形成联动、调整内外促政策，拉动员工积极性，提升客户关注度，从而实现赶超和巩固区域市场地位。

1、经销商自主经营权逐步扩大

2017 年 4 月 14 日，商务部发布新《汽车销售管理办法》，自 2017 年 7 月 1 日起正式施行。新《汽车销售管理办法》从多方面平衡了经销商及供应商之间的地位关系，具体包括：“（1）供应商不得单方面给经销商定销售指标、搭售未订购的其他商品、限制经销商之间的转售行为等；（2）授权期限一般每次不低于 3 年，首次授权期限一般不低于 5 年；（3）销售与售后分离，鼓励原厂配件在授权与非授权体系自由流通等”。此次修订将使经销商长期弱势地位得到显著改善，打破我国汽车行业单一的“品牌授权”销售方式，汽车经营的门槛降低，授权期限的拉长，保护了经销商的投资利益，同时，销售和售后的分离打破了供应商的垄断地位，扩大了经销商的自主经营权，对经销商而言是利好的。

2、高素质人才需求上升

中国汽车销售目前主要依靠传统的展厅式销售模式。虽然硬件配置较高，但缺乏对客户群的主动研究和细分、定位。相较而言，发达国家的品牌汽车经销商的软件建设要成熟和先进得多。主要表现在经销商的素质较高、注重打造和维护经销商的自身品牌、重视以销售人员为经销商的第一客户的经营理念、创造与汽车生产厂家的要求进行谈判的条件、成立经销商协会去争取经销商的权益，建立成熟的销售流程、创新快捷和多样化的贷款方式和展示厅前有充足的产品选择、顾客随时试驾车等等，这些都是国内经销商目前尚未达到的。以美国为例，汽车销售员大部分是学历较高、受过专业培训的汽车销售工程师。销售员不仅负责开拓新客户，同时也负责老客户的再开发。可以预测，随着国内汽车市场竞争的进一步升级，必将对销售行业从业人员整体素质提出更高的要求。

3、后市场服务成为新的利润增长点

中国汽车市场已进入平稳增长区间，未来几年销量增速大规模上涨的概率较小，逐渐进入汽车后市场时代。尽管汽车市场进入平稳增长期，增速放缓，但鉴于我国汽车保有量基数低，新车市场容量大，未来几年汽车保有量仍将保持快速增长。随着保有量快速上升、车龄稳步增加以及市场进一步成熟，我

国汽车后市场的规模未来还有相当大的提升空间。随着经销商队伍的持续增加，也使得产品同质化趋向加强，今后服务将成为经销商建立竞争优势的主要手段。除了销售过程中的服务和售后维修外，以汽车装潢、汽车保养、汽车保险代理服务、汽车快修连锁等在内的增值服务将获得迅速发展，并将逐渐成为汽车流通领域经销商的新利润增长点。

4、由单一品牌代理向品牌代理多元化转型

从美国的经销商格局来看，最终能够形成规模的一定是品牌代理最齐全的经销商。单一化品牌不仅使得经销商对厂商过于依赖，同时也减少了消费者的可选性，从而削弱商家吸引客户的能力。随着新《汽车销售管理办法》的发布实施，我国汽车行业单一的“品牌授权”销售方式将被打破，中国的汽车销售商要成长为具有相当规模的汽车分销商，推行品牌代理多元化是必由之路。

国内大多数汽车销售商实行品牌授权的 4S 店运营模式，这一模式能够依据地域不同制定不同的汽车品牌销售战略，极大地推动了我国汽车消费市场的发展，但也造成了目前我国单一品牌汽车经销商数量较多、行业集中度较低的竞争格局。在汽车后市场方面，主要市场参与者为汽车 4S 店、传统大中型汽车维修厂、小型汽车维修路边店、汽车专项服务店、品牌汽车快修美容装饰连锁店。不同类别的市场参与者在设备投资、人员素质、服务质量、收费标准等方面存在较大差异。汽车 4S 店在整车品牌授权的影响下，信誉度更好，从业人员专业素养也相对较高。

（二） 公司发展战略

2019 年，公司将继续推进上海龙奥项目建设；开拓新品牌；整合互联网资源，打通线上、线下渠道壁垒，形成线上资源共享，整合线下服务体系的一体化销售、服务模式，加快公司“互联网+汽车”的建设步伐，拥抱新零售业务。

（三） 经营计划或目标

—

（四） 不确定性因素

—

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制风险

报告期内，袁泉、袁永庆、李芙荔为公司共同控制人，袁泉直接持有公司 57.00%的股权，袁泉之父袁永庆直接持有公司 24.00%的股权，袁泉之母李芙荔直接持有公司 4.00%的股权。袁泉持有天津汇泽 99.00%的出资额，袁永庆持有天津汇泽 1.00%的出资额。综上袁泉、袁永庆及李芙荔三人直接和间接持有公司 100.00%的股权。袁泉、袁永庆、李芙荔签署一致行动人协议，三人共同对公司的重大事项、财务、经营政策等决策施加重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若袁泉、袁永庆、李芙荔利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司制定了《公司章程》，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制

度。同时，实际控制人也出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺函。后期公司将不断加强公司的规范化治理，通过内部控制与外部审计等多重手段保护中小股东权益，保障公司合理运营，避免实际控制人不当控制。

2、公司治理风险

公司于 2017 年 5 月改制成为股份公司。有限公司期间，公司的法人治理结构不够完整，内部控制不够完善。股份公司设立之后，建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行效果需要经过一段时期实践，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步提高。随着公司的发展及规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此公司未来经营中存在因治理制度和内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司管理层将不断的学习，提高公司治理的要求，力争使管理制度跟上公司发展的速度。

3、汽车厂商品牌授权风险

目前，汽车经销商从事汽车销售业务需要取得相应汽车生产厂商的授权合同，品牌授权制度是汽车生产厂商管理和统筹销售渠道的唯一方式。通常情况下汽车生产厂商与汽车经营商签订 1-5 年（汽车品牌不同合同期限有所差异）的授权合同，品牌授权合同由厂商提供格式条款，其中对汽车经销商的经营规模、人员配备、技术配备、技术服务和服务质量作出具体要求。汽车生产商会定期对汽车经销商的经营规范性作出评定，对于不合格汽车经销商，汽车生产厂商会提出相应的整改意见，如果汽车经销商不能对问题进行有效整改，可能面临被撤销授权许可的风险。

针对上述风险，公司一方面从店面形象、硬件设施、软性服务、管理要求、人员配备、经营指标等各个维度提升自己，使自己符合汽车生产厂商的要求，另一方面积极拓展品牌的代理权，确保经营的延续性。

4、政策风险

近年来，城市交通拥堵不断加剧，北京、上海、广州、贵阳、石家庄、天津、杭州和深圳等城市陆续出台机动车数量调控和配额管理制度等措施。未来，若限购政策继续在公司经营区域内的相关城市蔓延，将对公司的汽车销售业务和经营业绩产生进一步影响。

针对上述风险，公司积极主动与限购城市的同品牌优秀经销商进行深入的交流、探讨、学习，同时，结合经营区域的特点，强化维修服务业务等汽车后市场业务的利润占比，并且，公司将持续提升汽车后市场业务的盈利能力，将汽车后市场业务作为长期经营策略。

5、报告期内前五大采购对供应商的依赖风险

报告期内，公司采购的主要原材料为整车、维修备件以及精品等，其中整车采购占比较大。公司整车的采购主要从一汽-大众销售有限责任公司、一汽-大众汽车有限公司、长安福特汽车有限公司销售分公司、中国第一汽车股份有限公司红旗分公司等公司采购。公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度公司采购前五名占报告期采购总额的比重分别为 97.13%、98.03%、98.27%，公司对前五大供应商的依赖程度较高。

针对上述风险，公司将会实现采购业务渠道的多元化，充分调动公司采购部门负责人员的积极性，对供应商进行严格的甄选，严格把握采购产品的质量，做到采购产品“质优价低”，实现公司资源的充分利用以及效益的最大化。

6、偿债风险

2016 年度、2017 年度及 2018 年度，公司的资产负债率分别为 91.29%、79.06%、78.42%，流动比率分别为 0.96、1.04、1.11，速动比率分别为 0.31、0.53、0.49，母公司的资产负债率分别为 89.38%、72.56% 及 75.34%，流动比率分别为 0.96、0.98、0.86，速动比率分别为 0.30、0.69、0.49，公司的资产负债率水平与公司所属行业相符。公司的主营业务为汽车销售及汽车售后服务，由于整车采购需要预付货款，汽车经销行业属于资金密集型企业。公司主要通过存入保证金和汽车合格证质押的方式开具银行承兑汇票

支付预付款，同时在每辆车销售前存入相应金额的兑付保证金解除汽车合格证质押，而应付票据在到期兑付前存入相应金额的兑付保证金解除汽车合格证质押，而应付票据在到期兑付后才核销，造成公司应付票据和其他货币资金较大，资产负债率较高。截至 2018 年 12 月 31 日，公司用于质押的存货价值 89,430,339.47 元，占公司存货余额 51.06%。如公司无法按期偿还银行借款，可能会对公司资产采取强制措施，进而影响公司的生产经营。

针对上述风险，公司将通过资本市场获取更多融资机会充足运营资金，配合流动资产管理水平提升，以降低公司的偿债风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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
李芙荔（注1）	关联担保	72,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
袁泉、曲波（注2）	关联担保	13,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
袁永庆、袁泉（注3）	关联担保	14,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
袁永庆、李芙荔、袁泉	关联担保	80,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月10日	2018-050
武星梅（注4）	关联交易	142,500.00	已事前及时履行	不适用	不适用
袁永庆、袁泉、李芙荔、黑龙江龙奥达汽车销售集团股份有限公司	关联交易	15,750,000.00	已事前及时履行	2018年7月27日	2018-039

注1：新增原担保人袁永庆的配偶李芙荔作为担保人，公司对于李芙荔为黑龙江龙奥达提供连带责任保证担保未履行决策，已于2019年4月19日补充确认；

注2：新增袁泉及其配偶曲波作为担保人，公司对于袁泉、曲波为绥化龙奥达提供连带责任保证担保未履行决策，已于2019年4月19日补充确认；

注3：新增袁泉、袁永庆为担保人。协议约定公司、黑龙江龙奥达及绥化龙奥达授信金额可以在不超出授信额度的情况下互相调节，公司对于袁永庆、袁泉为黑龙江龙奥达、绥化龙奥达提供连带责任保证担保未履行决策，已于2019年4月19日补充确认。

注4：该笔关联交易金额较小，已通过公司总经理审批，事前履行了审批程序。根据公司章程，无需提交董事会及股东大会审议，因此无相关临时公告。

注5：本表列式的关联交易为报告期内新增及需要补充确认的关联交易事项，因此与审计报告附注有所差异。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联方交易基于公司经营需求和日常经营所需，符合公司和全体股东利益；体现了关联方对公司发展经营的支持，有助于公司筹集日常发展所需的资金，未对公司产生不利影响。

(三) 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

2018年8月11日，公司召开2018年第四次临时股东大会审议通过《关于公司收购资产暨关联交易的议案》，收购黑龙江龙奥达45.00%的股权，完成收购后公司持有黑龙江龙奥达100.00%的股权。

(四) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员严格履行《关于避免同业竞争承诺函》，避免出现同业竞争情形，坚决维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展；公司股东及其关联方严格遵守《龙海汽车销售集团股份有限公司对外担保管理制度》、《龙海汽车销售集团股份有限公司对外投资管理制度》、《龙海汽车销售集团股份有限公司规范与关联方资金往来管理制度》等内部管理制度，保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

报告期内，上述承诺得到有效履行，不存在违背上述承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	32,076,510.78	8.92%	保证金、在途结算资金
存货	质押	89,430,339.47	24.86%	质押借款
固定资产	抵押	17,944,479.45	4.99%	抵押借款
无形资产	抵押	5,144,959.14	1.43%	抵押借款
总计	-	144,596,288.84	40.20%	-

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	0	0.00%	15,625,000	15,625,000	31.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	10,625,000	10,625,000	21.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	-15,625,000	34,375,000	68.75%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	100.00%	-10,625,000	31,875,000	63.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	—	0	50,000,000	—
普通股股东人数		4				

公司控股股东、共同实际控制人之一袁泉通过天津汇泽间接控制公司 15.00%的股权，合计 7,500,000 股，报告期末未在“其中：控股股东、实际控制人”项中合并列示。

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	袁泉	28,500,000	0	28,500,000	57.00%	21,375,000	7,125,000
2	袁永庆	12,000,000	0	12,000,000	24.00%	9,000,000	3,000,000
3	李芙荔	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	1,500,000	500,000
4	天津汇泽企业管理合伙企业（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	2,500,000	5,000,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	34,375,000	15,625,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：袁永庆（董事长）、李芙荔（董事）为夫妻关系；袁永庆、袁泉（董事、总经理）为父子关系；李芙荔、袁泉为母子关系；袁泉持有天津汇泽 99.00%的出资额，袁永庆持有天津汇泽 1.00%的出资额，袁泉通过天津汇泽间接控制公司 15.00%的股权。综上袁泉、袁永庆及李芙荔三人直接和间接持有公司 100.00%的股权。袁泉、袁永庆、李芙荔签署一致行动人协议，三人共同对公司的重大事项、财务、经营政策等决策施加重大影响。

2019年3月20日，袁泉通过集合竞价转让方式减持公司股份1,000股，直接拥有的权益比例从57.000%变为56.998%；2019年3月25日，袁泉通过盘后协议转让方式减持公司股份1,999,000股，直接拥有的权益比例从56.998%变为53.000%。

2019年3月20日，曲波通过集合竞价转让方式增持公司股份1,000股，直接拥有的权益比例从0.000%变为0.002%；2019年3月25日，曲波通过盘后协议转让方式增持公司股份1,999,000股，直接拥有的权益比例从0.002%变为4.000%。

曲波为袁泉的配偶，且于2019年3月24日与袁永庆、袁泉、李芙荔签署了一致行动人协议，使得公司实际控制人的一致行动人发生变更，由袁永庆、袁泉、李芙荔变更为袁永庆、袁泉、李芙荔、曲波。

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

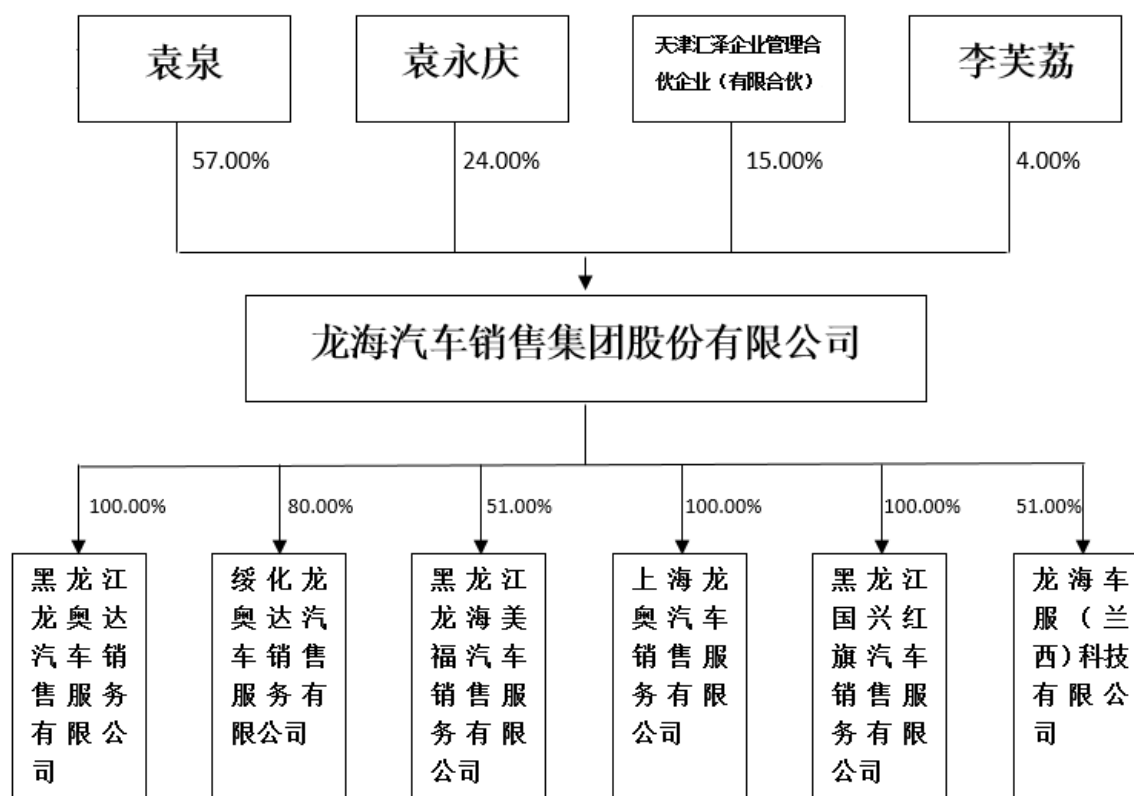
（一） 控股股东情况

报告期内，袁泉直接持有公司57.00%的股权，同时，天津汇泽持有公司15.00%的股权，袁泉持有天津汇泽99.00%的出资额，为天津汇泽的执行事务合伙人，能够实际控制天津汇泽，因此，袁泉通过天津汇泽间接控制公司15.00%的股权。袁泉通过直接持有和间接控制的方式控制公司72.00%的股权，因此，袁泉为公司控股股东，且担任公司董事、总经理。

袁泉，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。身份证号码为23010319790507****，现居住地位于哈尔滨市南岗区新建街****。2002年3月至2003年7月，任中国人民解放军总后勤部军需物资油料部训练大队教员；2003年7月至2005年10月，任中国人民解放军总后勤部军需物资油料部油管处助理；2005年10月至2007年12月，任北京军区联勤部油料处工程师；2007年12月至2012年6月，任京奥源国际广告（北京）有限公司董事长；2010年10月至2016年11月，任黑龙江龙众汽车销售服务有限公司监事；2012年6月至2017年3月，任黑河市龙海合奥汽车销售有限公司监事；2012年7月至2016年11月，任七台河市龙海汇众汽车销售服务有限公司监事；2012年11月至2016年11月，任大兴安岭龙海兴众汽车销售服务有限公司监事；2012年11月至2016年11月，任黑龙江汇泽永达汽车销售服务有限公司监事；2013年2月至2016年11月，任黑龙江龙海博众汽车销售服务有限公司监事；2013年12月至2017年5月，任黑龙江龙海汽车销售集团有限公司总经理兼董事会副董事长；2014年2月至2016年11月，任伊春龙海韩亚汽车销售服务有限公司执行董事兼经理；2014年7月至2016年11月，任七台河龙海韩亚汽车销售服务有限公司执行董事；2015年5月至2015年8月，任黑河市龙海合众汽车销售有限公司监事；2008年7月至今，任黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司经理；2011年4月至今，任奥柏润国际经贸（北京）有限公司执行董事；2012年8月至今，任黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司监事；2014年4月至今，任绥化龙奥达汽车销售服务有限公司执行董事兼经理；2015年6月至今，任黑龙江高尔夫公园体育发展有限公司执行董事；2017年1月至今，任天津汇泽企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017年5月至今，任龙海汽车销售集团股份有限公司董事、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况



报告期内，袁泉直接持有公司 57.00%的股权，袁泉之父袁永庆直接持有公司 24.00%的股权，袁泉之母李芙荔直接持有公司 4.00%的股权。袁泉持有天津汇泽 99.00%的出资额，袁永庆持有天津汇泽 1.00%的出资额。综上袁泉、袁永庆及李芙荔三人直接和间接持有公司 100.00%的股权。袁泉、袁永庆、李芙荔签署一致行动人协议，三人共同对公司的重大事项、财务、经营政策等决策施加重大影响。因此，袁泉、袁永庆、李芙荔为公司共同实际控制人。

袁泉的基本情况详见“（一）控股股东情况”。

袁永庆，男，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。身份证号码为 23010319510221****，现居住地位于哈尔滨市南岗区马端头道街****。1976 年 4 月至 2001 年 12 月，任沈阳军区后勤部第 81890 部队高级工程师；2001 年 12 月至 2002 年 8 月，自由职业；2002 年 8 月至 2012 年 2 月，任黑龙江龙海汽车销售有限公司董事长；2011 年 12 月至 2016 年 11 月，任黑龙江龙尊汽车销售服务有限公司执行董事兼经理；2012 年 2 月至 2017 年 5 月，任黑龙江龙海汽车销售集团有限公司董事长；2012 年 5 月至 2015 年 8 月，任黑河市龙海合众汽车销售有限公司执行董事兼经理；2012 年 6 月至 2017 年 3 月，任黑河市龙海合奥汽车销售有限公司执行董事兼经理；2012 年 7 月至 2016 年 11 月，任七台河市龙海汇众汽车销售服务有限公司执行董事；2012 年 11 月至 2016 年 11 月，任黑龙江汇泽永达汽车销售服务有限公司执行董事兼经理；2012 年 11 月至 2016 年 11 月，任大兴安岭龙海兴众汽车销售服务有限公司执行董事兼经理；2013 年 1 月至 2016 年 11 月，任伊春龙海德众汽车销售有限公司执行董事；2013 年 2 月至 2016 年 11 月，任黑龙江龙海博众汽车销售服务有限公司执行董事兼经理；2014 年 2 月至 2016 年 11 月，任伊春龙海韩亚汽车销售服务有限公司监事；2008 年 7 月至今，任黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司董事；2012 年 8 月至今，任黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司执行董事兼经理；2013 年 2 月至今，任上海龙奥汽车销售服务有限公司执行董事；2014 年 4 月至今，绥化龙奥达汽车销售服务有限公司监事；2017 年 5 月至今，任龙海汽车销售集团股份有限公司董事长，任期三年。

李芙荔，女，1953 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。身份证号码为 23010319530601****，现居住于哈尔滨市南岗区马端头道街****。1976 年 9 月至 1992 年 6 月，任哈尔滨市医科大学附属第一医院主任医师；1992 年 6 月至 2003 年 6 月，任黑龙江哈尔滨红十字急救中心主任医师；2003 年 6 月至 2012 年 2 月，黑龙江龙海汽车销售有限公司董事；2010 年 10 月至 2016 年 11 月，任黑龙江龙众汽车销售服务有限公司执行董事；2011 年 8 月至 2016 年 11 月，任黑龙江龙尊汽车销售服务有限公司监事；2012 年 2 月至 2017 年 5 月，任黑龙江龙海汽车销售集团有限公司董事；2008 年 7 月至今，任黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司董事；2013 年 2 月至今，任上海龙奥汽车销售服务有限公司监事；2017 年 5 月至今，任龙海汽车销售集团股份有限公司董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
短期借款	龙海汽车销售集团股份有限公司	15,000,000.00	4.35%	2018/04/08 至 2018/10/17	否
短期借款	龙海汽车销售集团股份有限公司	5,000,000.00	4.35%	2018/04/10 至 2018/10/17	否
短期借款	龙海汽车销售集团股份有限公司	267,600,000.00	4.13%	2018/07/16 至 2019/07/15	否
短期借款	龙海汽车销售集团股份有限公司	589,139.00	7.35%	2018/01/19 至 2019/01/31	否
短期借款	龙海汽车销售集团股份有限公司	117,850,000.00	4.35%	2018/10/10 至 2019/10/09	否
短期借款	黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司	219,930,000.00	4.13%	2018/04/02 至 2019/04/01	否
短期借款	黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司	5,606,448.84	7.35%	2018/01/19 至 2019/01/31	否
短期借款	黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司	89,813,010.00	4.35%	2018/08/24 至 2019/08/23	否
短期借款	绥化龙奥达汽车销售服务有限公司	67,480,000.00	4.13%	2018/08/27 至 2019/08/26	否
短期借款	黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司	37,877,147.00	8.25%	2018/09/27 至 2019/09/26	否
短期借款	黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	6.53%	2018/11/12 至 2019/11/11	否

短期借款	绥化龙奥达汽车销售服务有限公司	3,840,119.86	7.60%	2018/01/19 至 2019/01/31	否
合计	-	850,585,864.70	-	-	-

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
袁永庆	董事长	男	1951 年 10 月	专科	2017/5/17 至 2020/5/16	是
袁泉	董事、总经理	男	1979 年 5 月	硕士	2017/5/17 至 2020/5/16	是
李芙荔	董事	女	1953 年 6 月	本科	2017/5/17 至 2020/5/16	是
沙岩	董事、副总经理	男	1980 年 9 月	本科	2017/5/17 至 2020/5/16	是
宋奇慧	董事	女	1977 年 11 月	本科	2017/5/17 至 2020/5/16	是
高丹	监事会主席	女	1980 年 3 月	本科	2018/6/4 至 2020/5/16	是
李珊珊	监事	女	1990 年 3 月	本科	2017/5/17 至 2020/5/16	是
牛金治	监事	男	1988 年 1 月	专科	2017/5/17 至 2020/5/16	是
陈亮	董事会秘书	男	1979 年 5 月	本科	2017/5/17 至 2020/5/16	是
武星梅	财务总监	女	1978 年 5 月	专科	2017/5/17 至 2020/5/16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

袁永庆（董事长）、李芙荔（董事）为夫妻关系；袁永庆（董事长）、袁泉（董事、总经理）为父子关系；李芙荔、袁泉为母子关系。除袁永庆、李芙荔、袁泉互为亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人无直系血亲关系，三代以内的旁系血亲关系以及姻亲关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
袁永庆	董事长	12,000,000	0	12,000,000	24.00%	0

袁泉	董事、总经理	28,500,000	0	28,500,000	57.00%	0
李芙荔	董事	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	0
合计	-	42,500,000	0	42,500,000	85.00%	0

袁泉（董事、总经理）持有天津汇泽 99.00%的出资额，袁永庆持有天津汇泽 1.00%的出资额，袁泉通过天津汇泽间接控制公司 15.00%的股权。

（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
陈玲	监事会主席	离任	-	个人原因
高丹	-	新任	监事会主席	任命

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

高丹，女，1980年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年10月至2010年1月，供职于哈尔滨优先泊车管理有限公司，先后担任销售中队班长、指挥中心调度、监察中队中队长；2010年3月至2011年11月，供职于哈尔滨时代华为科技有限责任公司，担任销售顾问；2011年11月至2017年2月，供职于黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司，担任行政专员；2017年3月至5月，供职于黑龙江龙海汽车销售集团有限公司，担任行政专员；2017年5月至今，供职于龙海汽车销售集团股份有限公司，担任行政专员；2018年6月至今，担任龙海汽车销售集团股份有限公司第一届监事会主席职务。

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
行政管理人员	101	97
销售人员	140	102
技术人员	201	159
财务人员	42	34
员工总计	484	392

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1

本科	87	82
专科	229	193
专科以下	166	116
员工总计	484	392

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司优化组织结构提升企业效率，主动调整人员结构，避免部门机构臃肿等情况的出现，结合市场薪资水平和公司的经营情况，在梳理不同部门职能、不同岗位职责的基础上，设定公平合理的薪酬体系和有效的考核体系，考核结果与员工报酬挂钩，并设立合理的上下浮动机制，以达到激励的效果。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金，在职员工享受年休假、节日福利、团队活动等各种福利。

公司根据不同岗位分别进行岗前和岗中培训，建立多层次、多渠道、多领域、多形式的培训方式，得以激发员工潜能，提高工作效率，使员工与公司共同成长。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情形。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况

报告期内，公司及控股子公司核心人员无变化。

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

报告期内，为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，特制定《龙海汽车销售集团股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，本制度于2018年4月13日召开的公司第一届董事会第五次会议审议通过。

报告期内，公司共召开6次股东大会、7次董事会、4次监事会。历次股东大会的召开符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等的规定，履行了必要的法律程序，决议内容符合法律法规的相关规定，股东大会制度运行规范、有效。历次董事会的召开符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》等的规定，履行了必要的法律程序，决议内容符合法律法规的相关规定，董事会制度运行规范、有效。历次监事会的召开符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及《监事会议事规则》等的规定，履行了必要的法律程序，决议内容符合法律法规的相关规定，监事会制度运行规范、有效。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度、信息披露事务管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及在全国中小企业股份转让系统及时信息披露等方式，切实保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策，包括人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均按照法律法规、股转公司的各项规定以及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等规定履行

了内部审议程序，并按照信息披露要求履行了信息披露义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年1月20日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》，根据公司业务发展的需要，变更公司经营范围并修订公司章程，新公司章程符合《公司法》等法律法规的要求。

变更前公司经营范围为：一类机动车维修（整车修理、总成修理、整车维护、小修、维修救援、专项修理、维修竣工检验）（有效期至2018年10月15日）；代理机动车辆险、家庭财产险、人身意外伤害险（有效期至2020年02月17日）。汽车和零部件销售及进出口；一汽大众、一汽轿车品牌汽车销售；汽车装饰，汽车技术咨询及售后服务；二手车销售；汽车租赁；代办车辆落户、检车、过户业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

变更后公司经营范围为：一类机动车维修（整车修理、总成修理、整车维护、小修、维修救援、专项修理、维修竣工检验）（有效期至2018年10月15日）；代理机动车辆险、家庭财产险、人身意外伤害险（有效期至2020年02月17日）。汽车和零部件销售及进出口；一汽大众、一汽轿车品牌汽车销售；汽车装饰，汽车技术咨询及售后服务；二手车销售；汽车租赁；代办车辆落户、检车、过户业务；汽车信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据当地工商局要求，公司经营范围中删除相关资质的有效期时间，所以最新的公司经营范围为：一机动车维修经营业务；保险兼业代理业务；汽车和零部件销售及进出口；一汽大众、一汽轿车品牌汽车销售；汽车装饰，汽车技术咨询及售后服务；二手车销售；汽车租赁；代办车辆落户、检车、过户业务；汽车信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二） 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	7	2018年1月4日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于收购黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司股权的议案》、审议通过《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》、《关于变更公司控股子公司经营范围暨修订公司章程的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《对外投资设立控股子公司的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。 2018年4月13日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及报告摘要的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算方案的议案》、《关于公司关联交易的议案》、《关于提请召开公司2017年

		度股东大会的议案》。 2018年7月20日,公司召开第一届董事会第六次会议,审议通过《关于授权董事会审批对外投资事项的议案》、《关于授权董事会审批收购出售资产事项的议案》、《关于授权董事会审批资产抵押担保事项的议案》、《关于授权董事会审批银行综合授信及贷款事项的议案》、《关于授权董事会审批关联交易事项的议案》、《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。 2018年7月26日,公司召开第一届董事会第七次会议,审议通过《关于公司收购资产的议案》、《关于公司收购资产暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》。 2018年8月21日,公司召开第一届董事会第八次会议,审议通过《龙海汽车销售集团股份有限公司2018年半年度报告的议案》。 2018年8月28日,公司召开第一届董事会第九次会议,审议通过《关于公司对外投资设立参股公司的议案》。 2018年10月7日,公司召开第一届董事会第十次会议,审议通过《关于公司实际控制人为全资子公司向银行申请授信提供连带责任保证暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司2018年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	4	2018年4月13日,公司召开第一届监事会第二次会议,审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及报告摘要的议案》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算方案的议案》。 2018年5月16日,公司召开第一届监事会第三次会议,审议通过《关于提名高丹为公司监事的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。 2018年6月4日,公司召开第一届监事会第四次会议,审议通过《关于选举高丹为公司第一届监事会主席的议案》。 2018年8月21日,公司召开第一届监事会第五次会议,审议通过《龙海汽车销售集团股份有限公司2018年半年度报告的议案》。
股东大会	6	2018年1月20日,公司召开2018年第一次临时股东大会,审议通过《关于变更公司经营范围暨修订

		公司章程的议案》、《关于变更公司控股子公司经营范围暨修订公司控股子公司公司章程的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。 2018年5月8日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及报告摘要的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙为公司2018年度审计机构的议案）》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算方案的议案》。 2018年6月4日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名高丹为公司监事的议案》。 2018年8月7日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于授权董事会审批对外投资事项的议案》、《关于授权董事会审批收购出售资产事项的议案》、《关于授权董事会审批资产抵押担保事项的议案》、《关于授权董事会审批银行综合授信及贷款事项的议案》、《关于授权董事会审批关联交易事项的议案》。 2018年8月11日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司收购资产暨关联交易的议案》。 2018年10月22日，公司召开2018年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司实际控制人为全资子公司向银行申请授信提供连带责任保证暨关联交易的议案》。
--	--	--

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，公司严格遵循有关法律、行政法规及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、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法规要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，履行由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司的重大生产经营决策、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，公司治理结构中的各级机构和人员均依法运行，未出现违法、违规现象，能够勤勉尽责，履行应尽的职责和义务，公司的治理结构及实际治理情况符合《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统的相关规定要求。

报告期内，董事会5人，监事会3人。公司管理层中，除总经理一职由公司实际控制人、控股股东担任外，其他职务均由职业经理人担任。

公司将在今后的工作中进一步完善内部控制制度，切实维护全体股东的各项权利，为公司的健康发

展奠定坚实基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系。公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范性文件要求，设立专职的信息披露负责人，由董事会秘书负责信息披露，开通专门的投资者电话、电子邮箱确保公司与投资者沟通渠道顺畅，保证投资者能够及时了解公司的生产经营、财务状况等重要信息。以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争力和可持续发展力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(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

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务方面均遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司是一家专门从事品牌乘用车销售及综合服务的专业企业。公司主要新车销售、维修服务、金融贷款代理服务、汽车保险代理服务、精品加装等五大类别。公司具备与经营有关的施工设备及相关配套设施，拥有与经营有关的资质许可证书。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及稳定的供应商和客户项目，独立进行项目开发、项目承接与实施。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立情况

公司完整拥有办公及其他设备、电子设备等各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。公司资产独立。

3、人员独立情况

根据公司的《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 2 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

报告期内，公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立情况

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一系列覆盖公司各个环节的内部控制制度，目前能适应公司管理的要求和发展的需要。公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度具有重大缺陷。

在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际情况，进一步完善内部控制制度，提升内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月13日，公司召开第一届董事会第五次会议审议通过《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》，并于4月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《龙海汽车销售集团股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2018-019）。

公司董事、监事、高级管理人员尽职尽责，恪尽职守，严格遵守该制度的相关条款，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反该制度的行为。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	信会师报字[2019]第 ZB10614 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	吴雪、姜秀芳
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10614 号

龙海汽车销售集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了龙海汽车销售集团股份有限公司（以下简称龙海股份）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙海股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于龙海股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

龙海股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙海股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督龙海股份的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

龙海股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙海股份不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴雪

中国注册会计师：姜秀芳

中国·上海

2019年4月19日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	89,293,680.29	76,836,866.43
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	14,976,120.20	33,228,404.57
预付款项	五、（三）	17,794,553.01	47,337,313.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、（四）	12,016,319.99	10,800,353.99
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	175,140,558.00	160,749,026.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	3,378,168.73	1,519,551.11
流动资产合计		312,599,400.22	330,471,516.01
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	五、（七）	30,859,788.34	29,446,012.71
在建工程	五、（八）	1,993,005.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	10,405,310.06	8,316,985.14
开发支出			
商誉	五、（十）	19,177.24	
长期待摊费用	五、（十一）	795,323.45	1,007,409.75
递延所得税资产	五、（十二）	1,362,520.79	565,487.65
其他非流动资产	五、（十三）	1,643,903.00	32,701,000.00
非流动资产合计		47,079,027.88	72,036,895.25
资产总计		359,678,428.10	402,508,411.26
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	152,973,159.79	195,972,899.01
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			
应付票据及应付账款	五、（十五）	100,545,419.33	53,897,888.58
预收款项	五、（十六）	19,049,983.30	51,257,057.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十七）	1,366,369.61	2,048,308.81
应交税费	五、（十八）	7,720,538.71	14,027,798.07
其他应付款	五、（十九）	408,365.82	1,016,425.64
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		282,063,836.56	318,220,377.79
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			
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		282,063,836.56	318,220,377.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	12,787,107.17	1,426,069.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	587,749.93	587,749.93
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	8,400,508.04	6,003,312.60
归属于母公司所有者权益合计		71,775,365.14	58,017,132.43
少数股东权益		5,839,226.40	26,270,901.04
所有者权益合计		77,614,591.54	84,288,033.47
负债和所有者权益总计		359,678,428.10	402,508,411.26

法定代表人：袁永庆

主管会计工作负责人：武星梅

会计机构负责人：武星梅

（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		36,911,034.36	17,288,609.70
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			
应收票据及应收账款	十三、（一）	5,566,192.03	7,004,184.77
预付款项		5,666,781.18	30,209,261.46
其他应收款	十三、（二）	35,554,140.05	50,494,787.35
存货		65,857,840.84	43,646,752.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		909,524.05	
流动资产合计		150,465,512.51	148,643,595.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	69,872,927.86	44,122,927.86
投资性房地产			
固定资产		5,158,844.24	5,334,958.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,116,990.97	2,774,211.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		344,602.99	436,497.07
递延所得税资产		423,014.88	96,172.17
其他非流动资产			7,450,000.00
非流动资产合计		80,916,380.94	60,214,766.78
资产总计		231,381,893.45	208,858,362.70
流动负债：			
短期借款		63,837,143.32	134,200,051.67
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			
应付票据及应付账款		41,207,307.79	163,105.48
预收款项		5,422,882.52	8,728,297.24
应付职工薪酬		579,146.39	1,035,043.85
应交税费		2,749,891.97	7,236,832.92
其他应付款		60,524,704.78	191,462.32

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		174,321,076.77	151,554,793.48
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			
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		174,321,076.77	151,554,793.48
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,426,069.90	1,426,069.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		587,749.93	587,749.93
一般风险准备			
未分配利润		5,046,996.85	5,289,749.39
所有者权益合计		57,060,816.68	57,303,569.22
负债和所有者权益合计		231,381,893.45	208,858,362.70

(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		1,137,809,642.62	1,325,282,905.80
其中：营业收入	五、（二十四）	1,137,809,642.62	1,325,282,905.80
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,127,481,264.79	1,298,351,369.23
其中：营业成本	五、（二十四）	1,054,754,795.75	1,231,333,430.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十五）	2,984,240.96	4,124,648.36
销售费用	五、（二十六）	35,742,516.23	28,294,216.22
管理费用	五、（二十七）	17,606,915.95	20,688,429.72
研发费用			
财务费用	五、（二十八）	12,438,894.96	12,298,198.34
其中：利息费用	五、（二十八）	11,687,322.44	11,139,466.20
利息收入	五、（二十八）	200,721.51	280,321.16
资产减值损失	五、（二十九）	3,953,900.94	1,612,446.13
加：其他收益	五、（三十）	94,435.56	216,399.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）		-4,589.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、（三十二）	-381,028.56	1,174,646.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,041,784.83	28,317,992.80
加：营业外收入	五、（三十三）	3,385,031.72	2,232,291.96
减：营业外支出	五、（三十四）	1,183.32	131,670.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,425,633.23	30,418,614.37
减：所得税费用	五、（三十五）	4,330,649.96	6,828,730.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,094,983.27	23,589,883.68
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）		9,094,983.27	23,589,883.68
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		6,697,787.83	6,579,161.92
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,397,195.44	17,010,721.76
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			
（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.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		9,094,983.27	23,589,883.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,397,195.44	17,010,721.76
归属于少数股东的综合收益总额		6,697,787.83	6,579,161.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、（二）	0.0479	0.3402
（二）稀释每股收益	十四、（二）	0.0479	0.3402

法定代表人：袁永庆

主管会计工作负责人：武星梅

会计机构负责人：武星梅

（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	十三、（四）	454,361,560.86	583,185,505.08
减：营业成本	十三、（四）	429,521,508.35	548,060,341.13
税金及附加		793,366.79	1,942,199.00
销售费用		12,825,690.88	8,749,704.70
管理费用		6,507,687.14	10,776,058.80
研发费用			
财务费用		5,760,590.67	4,712,268.37
其中：利息费用		5,593,729.36	4,441,878.12
利息收入		79,011.99	78,629.30
资产减值损失		1,307,370.83	54,851.08
加：其他收益		64,661.31	89,586.54
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			
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）		-28,210.23	93,613.55

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,318,202.72	9,073,282.09
加：营业外收入		2,013,611.50	2,208,858.52
减：营业外支出		886.45	19,087.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-305,477.67	11,263,053.44
减：所得税费用		-62,725.13	2,564,108.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-242,752.54	8,698,944.45
（一）持续经营净利润		-242,752.54	8,698,944.45
（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			
（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.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		-242,752.54	8,698,944.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,235,705,479.80	1,483,158,954.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	28,726,639.66	109,149,747.15
经营活动现金流入小计		1,264,432,119.46	1,592,308,702.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,105,240,756.52	1,403,443,512.57
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		25,135,796.32	27,216,286.19
支付的各项税费		31,626,129.74	27,542,333.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	45,820,184.23	167,888,369.90
经营活动现金流出小计		1,207,822,866.81	1,626,090,501.77
经营活动产生的现金流量净额		56,609,252.65	-33,781,799.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			101,317.80
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		13,295,096.53	19,190,270.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,530,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计		43,295,096.53	20,821,588.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,096,886.12	37,419,934.81
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		4,962,343.72	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,059,229.84	37,419,934.81
投资活动产生的现金流量净额		31,235,866.69	-16,598,346.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
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		850,585,864.70	1,099,422,867.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	38,871,827.41	14,850,892.00
筹资活动现金流入小计		889,457,692.11	1,144,273,759.08

偿还债务支付的现金		893,585,603.92	1,052,375,053.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,641,986.57	11,044,916.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	41,970,419.51	17,369,758.41
筹资活动现金流出小计		947,198,010.00	1,080,789,728.57
筹资活动产生的现金流量净额		-57,740,317.89	63,484,030.51
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	五、（三十七）	30,104,801.45	13,103,884.06
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十七）	27,112,368.06	14,008,484.00
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十七）	57,217,169.51	27,112,368.06

法定代表人：袁永庆

主管会计工作负责人：武星梅

会计机构负责人：武星梅

（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		501,587,335.54	653,543,144.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		142,070,076.63	136,214,236.73
经营活动现金流入小计		643,657,412.17	789,757,381.42
购买商品、接受劳务支付的现金		437,899,590.96	604,109,210.28
支付给职工以及为职工支付的现金		11,370,559.16	12,852,287.19
支付的各项税费		9,582,549.63	15,258,468.04
支付其他与经营活动有关的现金		69,549,775.94	239,240,675.03
经营活动现金流出小计		528,402,475.69	871,460,640.54
经营活动产生的现金流量净额		115,254,936.48	-81,703,259.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,530,000.00
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		1,082,596.53	1,601,973.88
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		5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,082,596.53	3,131,973.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,500.00	7,751,288.50
投资支付的现金		25,750,000.00	
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		25,866,500.00	7,751,288.50

投资活动产生的现金流量净额		-19,783,903.47	-4,619,314.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金		406,039,139.00	565,410,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,600,000.00	3,300,000.00
筹资活动现金流入小计		408,639,139.00	598,710,000.00
偿还债务支付的现金		476,402,047.35	500,253,827.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,676,758.23	4,376,140.75
支付其他与筹资活动有关的现金		14,048,685.51	3,555,000.00
筹资活动现金流出小计		496,127,491.09	508,184,968.08
筹资活动产生的现金流量净额		-87,488,352.09	90,525,031.92
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		7,982,680.92	4,202,458.18
加：期初现金及现金等价物余额		14,614,886.52	10,412,428.34
六、期末现金及现金等价物余额		22,597,567.44	14,614,886.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,426,069.90				587,749.93		6,003,312.60	26,270,901.04	84,288,033.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,426,069.90				587,749.93		6,003,312.60	26,270,901.04	84,288,033.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,361,037.27						2,397,195.44	-20,431,674.64	-6,673,441.93
（一）综合收益总额											2,397,195.44	6,697,787.83	9,094,983.27
（二）所有者投入和减少资本					11,361,037.27							-27,129,462.47	-15,768,425.20
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					11,361,037.27							-27,129,462.47	-15,768,425.20
（三）利润分配													
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													
（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	50,000,000.00				12,787,107.17				587,749.93		8,400,508.04	5,839,226.40	77,614,591.54

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00										-8,993,589.33	22,141,739.12	33,148,149.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00										-8,993,589.33	22,141,739.12	33,148,149.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				1,426,069.90				587,749.93		14,996,901.93	4,129,161.92	51,139,883.68
（一）综合收益总额											17,010,721.76	6,579,161.92	23,589,883.68
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00											-2,450,000.00	27,550,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00												30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-2,450,000.00	-2,450,000.00
（三）利润分配									587,749.93		-587,749.93		
1. 提取盈余公积									587,749.93		-587,749.93		
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					1,426,069.90						-1,426,069.90		
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					1,426,069.90						-1,426,069.90		
（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	50,000,000.00				1,426,069.90				587,749.93		6,003,312.60	26,270,901.04	84,288,033.47

法定代表人：袁永庆

主管会计工作负责人：武星梅

会计机构负责人：武星梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	50,000,000.00				1,426,069.90				587,749.93		5,289,749.39	57,303,569.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,426,069.90				587,749.93		5,289,749.39	57,303,569.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-242,752.54	-242,752.54
（一）综合收益总额											-242,752.54	-242,752.54
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
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												
（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	50,000,000.00				1,426,069.90				587,749.93		5,046,996.85	57,060,816.68

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00										-1,395,375.23	18,604,624.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00										-1,395,375.23	18,604,624.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				1,426,069.90				587,749.93		6,685,124.62	38,698,944.45
（一）综合收益总额											8,698,944.45	8,698,944.45
（二）所有者投入和减少资	30,000,000.00											30,000,000.00

本												
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00											30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								587,749.93		-587,749.93		
1. 提取盈余公积								587,749.93		-587,749.93		
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					1,426,069.90					-1,426,069.90		
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					1,426,069.90					-1,426,069.90		
（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	50,000,000.00				1,426,069.90				587,749.93		5,289,749.39	57,303,569.22

龙海汽车销售集团股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

龙海汽车销售集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2002 年 08 月经黑龙江省哈尔滨市工商行政管理局核准设立，由袁永庆、李芙荔和哈尔滨汽车销售有限公司共同发起设立的有限公司。公司的统一社会信用代码 9123010273862731X4。2017 年 10 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为零售业类。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 5000 万股，注册资本为 5000.00 万元，注册地：哈尔滨市道里区城乡路 301 号，总部地址：哈尔滨市道里区城乡路 301 号。本公司主要经营活动为：一机动车维修经营业务；保险兼业代理业务；汽车和零部件销售及进出口；一汽大众、一汽轿车品牌汽车销售；汽车装饰,汽车技术咨询及售后服务；二手车销售；汽车租赁；代办车辆落户、检车、过户业务；汽车信息咨询。本公司的实际控制人为袁永庆、袁泉、李芙荔。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司
绥化龙奥达汽车销售服务有限公司
黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司
上海龙奥汽车销售服务有限公司
黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司管理层对本公司持续经营能力评估后认为公司自报告期后 12 个月内不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账

面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	个别认定法

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
无风险组合	合并范围内关联方的往来款以及厂家和金融机构的保证金等不可收回风险极低的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于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，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、在途物资等。公司库存商品主要为整车、精品、配件等。各类存货以实际成本入账。

2、 发出存货的计价方法

存货领用发出时，整车采用个别计价法，其他存货按移动加权平均计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与

在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能

够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	0-5	4.75-5.00
维修设备	年限平均法	5-10 年	0-5	9.50-20.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5 年	0-5	19.00-25.00
运输设备	年限平均法	4-5 年	0-5	19.00-33.33
电子设备	年限平均法	3 年	0-5	9.50-20.00

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
- 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。
- (2) 后续计量
- 在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
- 对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	土地使用证所记载日期
办公软件	5 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括供热改造费用。

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

项目	摊销年限
供热改造费用	5 年

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地

规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

- （1）公司主要销售一汽等品牌乘用车整车产品，整车收入在满足以下条件时确认：公司已根据合同约定将乘用车等交付给客户，产品销售收入金额确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。
- （2）精品收入：公司已按与客户约定安装并交付精品，收入金额能够可靠计量，公司在收到货款或取得收取货款的权利时确认收入。
- （3）维修服务收入：车辆维修完毕，并已验收交付，收入金额能够可靠计量，公司在收到维修款或取得收取维修款的权利时确认收入。
- （4）保险代理及金融服务收入：公司已提供保险代理及金融服务，并与客户签订结算单，收入金额能够可靠计量，公司在收到服务款或取得收取服务款的权利时确认收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在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。

3、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 14,976,120.20 元，上期金额 33,228,404.57 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 100,545,419.33 元，上期金额 53,897,888.58 元； 调增“其他应付款”本期金额 170,860.04 元，上期金额 205,183.68 元；

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	利润表中财务费用项下新增“利息收入”项目，本期金额 200,721.51 元，上期金额 280,321.16 元； 利润表中财务费用项下新增“利息费用”项目，本期金额 11,687,322.44 元，上期金额 11,139,466.20 元。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%、6%、3%征收率减按 2%征收
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	140,195.45	93,064.64
银行存款	57,076,974.06	27,019,303.42
其他货币资金	32,076,510.78	49,724,498.37
合计	89,293,680.29	76,836,866.43

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	22,138,433.56	49,724,498.37
在途结算资金	6,271,077.22	
用于担保的定期存款或通知存款	3,667,000.00	
合计	32,076,510.78	49,724,498.37

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	14,976,120.20	33,228,404.57
合计	14,976,120.20	33,228,404.57

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,764,337.05	100.00	788,216.85	5.00	14,976,120.20	34,977,267.97	100.00	1,748,863.40	5.00	33,228,404.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	15,764,337.05	100.00	788,216.85	5.00	14,976,120.20	34,977,267.97	100.00	1,748,863.40	5.00	33,228,404.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,764,337.05	788,216.85	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	15,764,337.05	788,216.85	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 960,646.55 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
一汽汽车金融有限公司	6,537,869.50	41.47	326,893.48
大众汽车金融（中国）有限公司	2,846,147.60	18.05	142,307.38
一汽-大众汽车有限公司	2,021,808.60	12.83	101,090.43
中国平安财产保险股份有限公司黑龙江分公司	678,686.96	4.31	33,934.35
长安福特汽车有限公司销售分公司	556,047.56	3.53	27,802.38
合计	12,640,560.22	80.19	632,028.02

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	17,784,969.71	99.95	47,337,313.36	100.00
1 至 2 年	9,583.30	0.05		

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年				
3年以上				
合计	17,794,553.01	100.00	47,337,313.36	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
一汽-大众销售有限责任公司	12,086,042.12	67.92
一汽-大众汽车有限公司	2,109,834.00	11.86
一汽红旗汽车销售有限公司	728,304.41	4.09
绥化弘坤热力有限公司	469,392.48	2.64
长春一汽-大众汽车文化有限公司	308,557.85	1.73
合计	15,702,130.86	88.24

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,016,319.99	10,800,353.99
合计	12,016,319.99	10,800,353.99

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,146,880.04	100.00	130,560.05	1.07	12,016,319.99	11,313,441.16	100.00	513,087.17	4.54	10,800,353.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	12,146,880.04	100.00	130,560.05	1.07	12,016,319.99	11,313,441.16	100.00	513,087.17	4.54	10,800,353.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,611,201.04	130,560.05	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	2,611,201.04	130,560.05	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	9,535,679.00		
合计	9,535,679.00		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 382,527.12 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	30,554.09	113,546.70
押金保证金	9,843,679.00	10,602,589.00
往来款	2,272,646.95	597,305.46
合计	12,146,880.04	11,313,441.16

（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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国第一汽车股份有限公司红旗分公司	建店保证金	6,938,090.00	1 年以内	57.12	
一汽-大众销售有限责任公司	奖励及退车款	1,637,595.00	1 年以内	13.48	81,879.75
一汽红旗汽车销售有限公司	购车保证金	1,500,000.00	1 年以内	12.35	
福特汽车金融（中国）有限公司	保证金	582,069.45	1-2 年/2-3 年	4.79	29,103.47
社会保险	代扣代缴	577,941.67	1 年以内	4.76	28,897.09
合计		11,235,696.12		92.50	139,880.31

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品-整车	114,574,184.26	4,186,215.65	110,387,968.61	109,441,800.91		109,441,800.91
库存商品-备件	42,060,296.16		42,060,296.16	41,816,916.45		41,816,916.45
库存商品-精品	7,030,732.14	568,018.76	6,462,713.38	7,119,648.51		7,119,648.51
在途商品	16,772,420.05	542,840.20	16,229,579.85	2,370,660.68		2,370,660.68
合计	180,437,632.61	5,297,074.61	175,140,558.00	160,749,026.55		160,749,026.55

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品-整车		4,186,215.65				4,186,215.65
在途商品-整车		542,840.20				542,840.20
库存商品-精品		568,018.76				568,018.76

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计		5,297,074.61				5,297,074.61

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	909,524.05	
待抵扣进项税	2,468,644.68	1,519,551.11
合计	3,378,168.73	1,519,551.11

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	30,859,788.34	29,446,012.71
固定资产清理		
合计	30,859,788.34	29,446,012.71

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	维修设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	24,052,586.51	9,431,867.80	10,276,286.45	5,742,668.68	49,503,409.44
（2）本期增加金额		416,391.61	18,507,861.05	86,108.47	19,010,361.13
—购置		416,391.61	18,130,822.29	78,526.45	18,625,740.35
—企业合并增加			377,038.76	7,582.02	384,620.78
（3）本期减少金额		5,222.22	13,882,839.82		13,888,062.04
—处置或报废		5,222.22	13,882,839.82		13,888,062.04
（4）期末余额	24,052,586.51	9,843,037.19	14,901,307.68	5,828,777.15	54,625,708.53
2. 累计折旧					
（1）年初余额	8,978,113.05	4,208,458.19	2,658,847.66	4,211,977.83	20,057,396.73
（2）本期增加金额	1,142,380.47	906,958.48	2,959,407.72	604,227.37	5,612,974.04
—计提	1,142,380.47	906,958.48	2,959,407.72	604,227.37	5,612,974.04
（3）本期减少金额		496.08	1,903,954.50		1,904,450.58
—处置或报废		496.08	1,903,954.50		1,904,450.58
（4）期末余额	10,120,493.52	5,114,920.59	3,714,300.88	4,816,205.20	23,765,920.19
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	维修设备	运输设备	电子及办公设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,932,092.99	4,728,116.60	11,187,006.80	1,012,571.95	30,859,788.34
(2) 年初账面价值	15,074,473.46	5,223,409.61	7,617,438.79	1,530,690.85	29,446,012.71

3、 其他说明

截至 2018 年 12 月 31 日，公司用于抵押或担保的固定资产：

(1) 由袁永庆、李美荔、袁泉提供连带责任保证（合同编号：451XY201803099502、451XY201803099503、451XY201803099504），黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司以座落于道里区城乡路 441 号房产（权证编号：哈房权证里字第 1301028919 号）及土地（权证编号：哈国用（2009）第 02000149 号、哈国用（2009）第 02000148 号）为抵押物，与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订最高额抵押合同（编号 451XY201803099505）及授信协议（编号 451XY2018030995），取得授信额度 8000 万元。抵押期限为 2018 年 10 月 23 日至 2021 年 10 月 22 日。截至 2018 年 12 月 31 日，用于抵押的房屋建筑物账面价值共计 10,443,966.52 元。

(2) 龙海汽车销售集团股份有限公司、黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司、绥化龙奥达汽车销售服务有限公司于 2018 年 1 月 19 日分别与大众汽车金融（中国）有限公司签订试乘试驾车辆循环授信协议（合同编号：200616710、300686010、300878401），以试驾车作为抵押物取得授信额度共计 1400 万元，授信期限为 2018 年 1 月 19 日至 2028 年 1 月 31 日。截至 2018 年 12 月 31 日，用于抵押的试驾车账面价值共计 7,230,751.25 元。

(3) 黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司于 2017 年 9 月 27 日与福特汽车金融（中国）有限公司签订试乘试驾车辆融资协议，以试乘试驾车辆为抵押物取得授信额度 185 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，用于抵押的试驾车账面价值共计 269,761.68 元。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,993,005.00	
工程物资		
合计	1,993,005.00	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海奥迪 4S 店项目	1,993,005.00		1,993,005.00			
合计	1,993,005.00		1,993,005.00			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
------	-----	------	--------	----------------	--------------	------	------------------------	------	---------------	------------------	-----------------	------

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上海奥迪 4S 店项目	4578.74 万元		1,993,005.00			1,993,005.00	4.35	尚未开工				自有资金
合计			1,993,005.00			1,993,005.00						

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	10,246,939.56	695,473.48	10,942,413.04
(2) 本期增加金额		2,497,863.25	2,497,863.25
—购置		2,497,863.25	2,497,863.25
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	10,246,939.56	3,193,336.73	13,440,276.29
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,189,456.98	435,970.92	2,625,427.90
(2) 本期增加金额	256,146.44	153,391.89	409,538.33
—计提	256,146.44	153,391.89	409,538.33
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,445,603.42	589,362.81	3,034,966.23
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,801,336.14	2,603,973.92	10,405,310.06
(2) 年初账面价值	8,057,482.58	259,502.56	8,316,985.14

本公司无形资产抵押情况详见本附注“五、（七）3、其他说明”。

(十) 商誉

被投资单位名称或	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成的	处置	
黑龙江国兴红旗汽车服务有限公司		19,177.24		19,177.24
合计		19,177.24		19,177.24

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
供热改造费用	1,007,409.75		212,086.30		795,323.45
合计	1,007,409.75		212,086.30		795,323.45

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,176,035.40	1,294,008.85	2,261,950.57	565,487.65
可抵扣亏损	274,047.75	68,511.94		
合计	5,450,083.15	1,362,520.79	2,261,950.57	565,487.65

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,039,816.11	
可抵扣亏损	8,564,036.85	6,107,092.51
合计	9,603,852.96	6,107,092.51

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付软件开发款		7,450,000.00
预付工程款	1,643,903.00	25,251,000.00
合计	1,643,903.00	32,701,000.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	124,602,915.12	100,972,899.01
抵押借款	28,370,244.67	95,000,000.00
合计	152,973,159.79	195,972,899.01

2、 其他说明

截至 2018 年 12 月 31 日短期借款情况：

(1) 由吉林省长久实业集团有限公司提供电子仓单质押监管(合同编号：CKJG2204600002018071000000001)，龙海汽车销售集团股份有限公司与中国建设银行长春汽车厂支行签订 HETO220460000201800571 网络银行融资额度合同，取得循环授信额度为 4810 万元，额度使用期限为 2018 年 7 月 16 日至 2019 年 7 月 15 日，单笔业务最长期限为 6 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，该合同项下的网络银行融资本金余额为 39,107,700.00 元。

(2) 由保证人袁永庆、李芙荔、袁泉、曲波提供最高额担保(合同编号个高保字第 1800000106849-1 号、个高保字第 1800000106849-2 号)，由吉林省长久实业集团有限公司提供仓储质押监管协议(合同编号：仓监字第 1800000106849 号)，龙海汽车销售集团股份有限公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订综合授信合同(公授信字第 1800000106849 号)，取得循环授信额度为 5500 万元，授信期限为 2018 年 10 月 10 日至 2019 年 10 月 9 日，单笔业务最长期限为 6 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 24,140,304.32 元。

(3) 龙海汽车销售集团股份有限公司、黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司、绥化龙奥达汽车销售服务有限公司于 2018 年 1 月 19 日分别与大众汽车金融(中国)有限公司签订试乘试驾车辆循环授信协议(合同编号：200616710、300686010、300878401)，以试驾车作为抵押物取得授信额度共计 1400 万元，授信期限为 2018 年 1 月 19 日至 2028 年 1 月 31 日。截至 2018 年 12 月 31 日，该协议项下借款余额共计 8,370,244.67 元。

(4) 由吉林省长久实业集团有限公司提供电子仓单质押监管(合同编号：CKJG2204600002018040200000001)，黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司与中国建设银行长春汽车厂支行签订 HETO220460000201800269 网络银行融资额度合同，循环授信额度为 6950 万元，额度使用期限为 2018 年 4 月 2 日至 2019 年 4 月 1 日，单笔业务最长期限为 6 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，该合同项下的网络银行融资本金余额为 20,212,429.28 元。

(5) 由龙海汽车销售集团股份有限公司、袁永庆、李芙荔提供最高额担保(合同编号：公高保字第 1800000092922 号、个高保字第 1800000092922 号)，由吉林省长久实业集团有限公司提供电子仓单质押监管(合同编号：仓监字第 1800000092922 号)，黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司与中国民生银行股份有限公司

公司北京分行签订公授信字第 1800000092922 号综合授信合同，取得授信额度 7200 万元，授信期限为 2018 年 8 月 24 日至 2019 年 8 月 23 日，单笔业务最长期限为 6 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 23,242,292.40 元。

(6) 由吉林省长久实业集团有限公司提供电子仓单质押监管(合同编号: CKJG2204600002018082700000002), 绥化龙奥达汽车销售服务有限公司与中国建设银行长春汽车厂支行签订 HETO220460000201800949 网络银行融资额度合同, 循环授信额度为 1600 万元, 额度使用期限为 2018 年 8 月 27 日至 2019 年 8 月 26 日, 单笔业务最长期限为 6 个月。截至 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下的网络银行融资本金余额为 13,998,395.12 元。

(7) 黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司与福特汽车金融(中国)有限公司签订非承诺性人民币循环融资授信函(合同编号: 80136-20160829), 取得授信额度 1750 万元, 用于从长安福特汽车有限公司采购车辆。截至 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下借款余额 3,901,794.00 元。

(8) 由袁永庆、李芙荔、袁泉提供连带责任保证(合同编号: 451XY201803099502、451XY201803099503, 451XY201803099504), 黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司以座落于道里区城乡路 441 号房产(权证编号: 哈房权证里字第 1301028919 号)及土地(权证编号: 哈国用(2009)第 02000149 号、哈国用(2009)第 02000148 号)为抵押物, 与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订最高额抵押合同(编号 451XY201803099505)及授信协议(编号 451XY2018030995), 取得授信额度 8000 万元。授信期限为 2018 年 10 月 23 日至 2021 年 10 月 22 日, 单笔业务最长期限为 1 年。截至 2018 年 12 月 31 日, 该合同项下借款余额 20,000,000.00 元。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	93,469,780.00	52,260,000.00
应付账款	7,075,639.33	1,637,888.58
合计	100,545,419.33	53,897,888.58

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	93,469,780.00	52,260,000.00
商业承兑汇票		
合计	93,469,780.00	52,260,000.00

2、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
备件采购款	1,181,937.80	906,749.63
精品采购款	5,776,477.89	591,240.97
其他	117,223.64	47,064.03
新车采购款		92,833.95
合计	7,075,639.33	1,637,888.58

(十六) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
整车销售预收款	10,057,937.15	43,219,214.91
维修服务预收款	8,982,119.91	7,998,918.65
保险服务预收款	9,926.24	38,924.12
合计	19,049,983.30	51,257,057.68

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,048,308.81	22,506,032.14	23,187,971.34	1,366,369.61
离职后福利-设定提存计划		3,027,824.98	3,027,824.98	
合计	2,048,308.81	25,533,857.12	26,215,796.32	1,366,369.61

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,019,267.14	17,907,801.06	18,592,896.80	1,334,171.40
(2) 职工福利费		1,346,820.55	1,346,820.55	
(3) 社会保险费		1,963,754.61	1,963,754.61	
其中：医疗保险费		1,767,775.46	1,767,775.46	
工伤保险费		105,719.96	105,719.96	
生育保险费		90,259.19	90,259.19	
(4) 住房公积金		971,916.00	971,916.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	29,041.67	315,739.92	312,583.38	32,198.21
合计	2,048,308.81	22,506,032.14	23,187,971.34	1,366,369.61

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,949,464.16	2,949,464.16	
失业保险费		78,360.82	78,360.82	
合计		3,027,824.98	3,027,824.98	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,724,490.15	7,605,126.22
企业所得税	3,220,769.80	5,120,132.67
个人所得税	245,090.82	315,733.78
城市维护建设税	260,714.31	532,358.82
房产税	21,019.08	21,019.08
教育费附加	111,734.70	228,153.79
地方教育费附加	74,489.81	152,102.53
土地使用税	9,025.64	10,002.55
生活垃圾费	1,074.50	1,164.50
印花税	52,129.90	42,004.13
合计	7,720,538.71	14,027,798.07

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	170,860.04	205,183.68
应付股利		
其他应付款	237,505.78	811,241.96

项目	期末余额	年初余额
合计	408,365.82	1,016,425.64

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	170,860.04	205,183.68
合计	170,860.04	205,183.68

2、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款		34,100.00
外部单位及个人往来款	237,505.78	777,141.96
合计	237,505.78	811,241.96

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,426,069.90	11,503,137.22	142,099.95	12,787,107.17
其他资本公积				
合计	1,426,069.90	11,503,137.22	142,099.95	12,787,107.17

本公司资本公积变动情况详见本附注“七、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	587,749.93			587,749.93
合计	587,749.93			587,749.93

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,003,312.60	-8,993,589.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,003,312.60	-8,993,589.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,397,195.44	17,010,721.76
减：提取法定盈余公积		587,749.93
其他		1,426,069.90
期末未分配利润	8,400,508.04	6,003,312.60

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,137,325,863.37	1,054,754,795.75	1,325,146,760.54	1,231,333,430.46
其他业务	483,779.25		136,145.26	
合计	1,137,809,642.62	1,054,754,795.75	1,325,282,905.80	1,231,333,430.46

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,162,711.27	1,837,228.73
教育费附加	498,304.85	793,722.12
地方教育费附加	332,203.23	518,584.12
房产税	252,228.96	252,228.96
土地使用税	108,307.68	120,030.60

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	627,469.97	602,853.83
车船使用税	3,015.00	
合计	2,984,240.96	4,124,648.36

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	10,789,663.72	12,321,393.67
折旧摊销费	3,820,128.03	3,318,341.34
差旅费	420,290.68	132,217.43
办公费	2,206,235.67	989,904.69
房租物业费	949,382.24	763,420.18
广告费	6,229,736.82	4,416,114.63
低值易耗品	130,213.62	73,241.17
客户折扣	8,607,633.58	4,341,468.25
公司用车	1,760,440.92	1,159,035.35
其他	828,790.95	779,079.51
合计	35,742,516.23	28,294,216.22

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	8,808,977.80	9,871,725.25
折旧摊销费	729,530.00	758,510.18
差旅费	683,132.78	787,433.28
业务办公费	2,352,817.54	1,716,262.00
房租物业费	524,171.06	319,742.01
会议费	517,033.52	288,428.00
车辆使用费	1,186,579.53	999,764.04
中介机构费	1,375,427.66	3,412,847.00
维修费	687,974.87	248,478.23
低值易耗品	152,021.32	307,073.01

项目	本期发生额	上期发生额
监管费		282,215.97
其他	589,249.87	1,695,950.75
合计	17,606,915.95	20,688,429.72

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,687,322.44	11,139,466.20
减：利息收入	200,721.51	280,321.16
手续费	952,294.03	1,439,053.30
合计	12,438,894.96	12,298,198.34

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,343,173.67	1,612,446.13
存货跌价损失	5,297,074.61	
合计	3,953,900.94	1,612,446.13

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	94,435.56	216,399.02	与收益相关
合计	94,435.56	216,399.02	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		20,140.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-24,729.32

项目	本期发生额	上期发生额
合计		-4,589.32

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-381,028.56	1,174,646.53	-381,028.56
合计	-381,028.56	1,174,646.53	-381,028.56

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,120,000.00	1,000,000.00	2,120,000.00
其他	1,265,031.72	1,232,291.96	1,265,031.72
合计	3,385,031.72	2,232,291.96	3,385,031.72

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	2,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
锅炉改造款	120,000.00		与收益相关
合计	2,120,000.00	1,000,000.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金		110,337.98	
非流动资产毁损报废损失		11,087.17	
其他（滞纳金）	1,183.32	10,245.24	1,183.32
合计	1,183.32	131,670.39	1,183.32

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,127,899.86	5,263,342.65
递延所得税费用	-797,249.90	1,565,388.04
合计	4,330,649.96	6,828,730.69

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	13,425,633.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,356,408.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,373.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,321.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	874,190.11
所得税费用	4,330,649.96

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来及代收代付款项	26,405,918.28	107,653,026.97
利息收入	200,721.38	280,321.16
政府补助	2,120,000.00	1,216,399.02
合计	28,726,639.66	109,149,747.15

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来及代收代付款项	24,273,207.83	133,239,848.93
付现费用	21,546,976.40	34,648,520.97
合计	45,820,184.23	167,888,369.90

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	38,871,827.41	14,850,892.00
合计	38,871,827.41	14,850,892.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	21,320,419.51	17,369,758.41
收购子公司少数股东股权款	20,650,000.00	
合计	41,970,419.51	17,369,758.41

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,094,983.27	23,589,883.68
加：资产减值准备	3,953,900.94	1,612,446.13
固定资产折旧	5,612,974.04	5,678,734.23
无形资产摊销	409,538.33	368,373.21

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	212,086.30	99,009.00
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）	-381,028.56	-1,174,646.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		11,087.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,687,322.44	11,139,466.20
投资损失（收益以“－”号填列）		4,589.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-797,033.14	1,565,388.04
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）	-19,688,606.06	64,665,751.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	39,792,557.55	-53,770,887.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,712,557.54	-87,570,994.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,609,252.65	-33,781,799.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,217,169.51	27,112,368.06
减：现金的期初余额	27,112,368.06	14,008,484.00
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	30,104,801.45	13,103,884.06

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,100,000.00
其中：黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司	5,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	137,656.28
其中：黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司	137,656.28

	金额
取得子公司支付的现金净额	4,962,343.72

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	57,217,169.51	27,112,368.06
其中：库存现金	140,195.45	93,064.64
可随时用于支付的银行存款	57,076,974.06	27,019,303.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	57,217,169.51	27,112,368.06

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,076,510.78	保证金、在途结算资金
存货	89,430,339.47	质押借款
固定资产	17,944,479.45	抵押借款
无形资产	5,144,959.14	抵押借款
合计	144,596,288.84	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司	2018年1月29日	5,100,000.00	51.00	现金收购	2018年1月29日	控制权转移	22,605,508.77	-610,887.77

其他说明：

2018年1月4日，公司经第一届董事会第四次会议审议，拟用货币资金510.00万元人民币收购黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司51.00%的股权。2018年1月25日，公司与黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司原股东签订股权转让协议。2018年1月29日，完成工商变更登记后，公司持有黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司51.00%股权。

2、合并成本及商誉

项目	黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司
合并成本	
—现金	5,100,000.00
合并成本合计	5,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,080,822.76
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	19,177.24

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	21,580,845.85	21,579,978.81
货币资金	137,656.28	137,656.28
应收款项	17,827,336.34	17,827,336.34
存货	3,231,232.45	3,231,232.45
固定资产	384,620.78	383,753.74
负债：	11,618,448.29	11,618,231.53
应付款项	11,618,231.53	11,618,231.53
递延所得税负债	216.76	
净资产	9,962,397.56	9,961,747.28
减：少数股东权益	4,881,574.80	4,881,256.17
取得的净资产	5,080,822.76	5,080,491.11

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据黑龙江立信长江资产评估有限公司于2018年6月20日出具的黑立信评报字（2018）第032号《龙海汽车销售集团股份有限公司拟股权收购涉及的黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司全部股东权益价值评估项目资产评估报告》确认截止至2017年12月31日可辨认资产、负债公允价值，并持续计算至购买日。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	一汽大众奥迪品牌汽车销售;保险兼业代理业务;机动车维修经营业务;购销汽车零部件;二手车销售;汽车装饰;汽车租赁;汽车维修技术咨询;代办车辆落户、检车、过户业务;汽车信息咨询	100		同一控制下企业合并
绥化龙奥达汽车销售服务有限公司	绥化市	绥化市	汽车销售;一类小型车维修;汽车零配件、汽车饰品经销;二手车经纪;保险居间代理服务;汽车信息咨询	80		设立
黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司	绥化市	绥化市	小型车一类维修;长安福特品牌轿车经销;汽车零配件、汽车饰品销售;展览展示服务;保险代理服务;汽车信息咨询	51		同一控制下企业合并
上海龙奥汽车销售服务有限公司	上海市	上海市	商用车及九座以上乘用车的销售	100		设立
黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	汽车销售;汽车和零部件销售及进出口;汽车装饰;二手车销售;汽车技术咨询;机动车维修;汽车租赁;汽车信息咨询;保险经济代理;代办车辆落户、检车、过户业务	100		非同一控制企业合并
龙海车服(兰西)科技有限公司	兰西县	兰西县	汽车修理与维护 ;网络咨询服务;互联网信息服务(药品、医疗器械互联网信息服务除外);计算机系统集成;软件开发;社会经济咨询 ;计算机技术咨询、技术推广、技术服务;汽车信息咨询服务;汽车装饰及美容;组织文化艺术交流活动;汽车租赁(不带	51		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			操作人员);设计、制作、代理、发布广告;会议及展览服务;汽车销售;二手车收购及销售;机动车辆登记代理服务;汽车配件、汽车饰品、五金交电、电子产品、机械设备、仪器仪表、计算机、通讯设备、润滑油、化工产品(不含危险化学品)销售;旧汽车的评估服务;代理保险业务			

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
绥化龙奥达汽车销售服务有限公司	20.00%	-254,898.66		2,908,490.58
黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司	49.00%	-852,628.11		2,930,735.82

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
绥化龙奥达汽车销售服务有限公司	28,678,219.79	6,418,677.42	35,096,897.21	20,554,444.33		20,554,444.33	18,695,646.80	5,382,457.46	24,078,104.26	8,261,158.09		8,261,158.09

黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司	10,708,265.94	769,055.85	11,477,321.79	5,496,228.29		5,496,228.29	23,072,634.65	1,972,283.74	25,044,918.39	17,323,767.53		17,323,767.53
-------------------	---------------	------------	---------------	--------------	--	--------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绥化龙奥达汽车销售服务有限公司	91,998,552.87	-1,274,493.29	-1,274,493.29	-13,539,104.81	79,098,542.95	801,438.77	801,438.77	-14,696,821.48
黑龙江龙海美福汽车销售服务有限公司	42,300,458.15	-1,740,057.36	-1,740,057.36	9,838,643.22	77,080,522.58	-15,720.55	-15,720.55	-226,550.60

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(1) 2018 年 7 月 26 日，公司召开第一届董事会第七次会议审议通过了关于收购黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司 49.00% 的股权的议案。2018 年 8 月 27 日，公司与黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司股东窦文军签订股权转让协议，以人民币 490 万元收购其持有的黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司 49% 股权。2018 年 9 月 4 日，完成工商变更登记后，公司持有黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司 100.00% 的股权。

(2) 2018 年 7 月 26 日，公司召开第一届董事会第七次会议审议通过了关于收购黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司 45.00% 的股权的议案。2018 年 8 月 21 日，公司分别与黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司股东袁永庆、袁泉、李芙荔签订股权转让协议，以人民币 1575 万元收购其合计持有的黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司 45% 股权。2018 年 8 月 23 日，完成工商变更登记后，公司持有黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司 100% 股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司	黑龙江国兴红旗汽车销售服务有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	15,750,000.00	4,900,000.00
购买成本/处置对价合计	15,750,000.00	4,900,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	27,253,137.22	4,757,900.05
差额	-11,503,137.22	142,099.95
其中：调整资本公积	-11,503,137.22	142,099.95

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人是：袁永庆、袁泉、李芙荔。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曲波	实际控制人袁泉之配偶
奥柏润国际经贸（北京）有限公司	实际控制人袁泉控制之企业
龙海中鑫投资控股有限公司	实际控制人袁泉及其配偶控制之企业
黑龙江高尔夫公园体育发展有限公司	实际控制人袁泉控制之企业
沙岩	董事、副总经理
宋奇慧	董事
高丹	监事会主席
李珊珊	监事
牛金冶	监事
陈亮	董事会秘书
武星梅	财务总监

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武星梅	整车销售	142,500.00	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
黑龙江龙海美福 汽车销售服务有 限公司	1750 万元	2016 年 8 月 29 日	长期	否
黑龙江龙海美福 汽车销售服务有 限公司	185 万元	2017 年 9 月 27 日	2020 年 9 月 27 日	否
黑龙江龙奥达汽 车销售服务有限 公司	7200 万元	2018 年 8 月 24 日	2019 年 8 月 23 日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
绥化龙奥达汽车销售服务有限公司	400 万元	2018 年 1 月 19 日	2028 年 1 月 31 日	否
黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司	800 万元	2018 年 1 月 19 日	2030 年 1 月 31 日	否
绥化龙奥达汽车销售服务有限公司	400 万元	2018 年 1 月 19 日	2030 年 1 月 31 日	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
袁永庆、李芙荔	1300 万元	2018 年 9 月 12 日	2021 年 9 月 11 日	否
袁泉、曲波	1300 万元	2018 年 9 月 12 日	2021 年 9 月 11 日	否
袁永庆、李芙荔	7200 万元	2018 年 8 月 24 日	2019 年 8 月 23 日	否
袁泉	400 万元	2018 年 1 月 19 日	2028 年 1 月 31 日	否
袁泉	4290 万元	2018 年 3 月 21 日	2019 年 3 月 9 日	否
袁永庆	4290 万元	2018 年 3 月 21 日	2019 年 3 月 9 日	否
袁永庆、李芙荔	5500 万元	2018 年 10 月 10 日	2019 年 10 月 9 日	否
袁泉、曲波	5500 万元	2018 年 10 月 10 日	2019 年 10 月 9 日	否
黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司	8000 万元	2018 年 10 月 23 日	2021 年 10 月 22 日	否
袁永庆	8000 万元	2018 年 10 月 23 日	2021 年 10 月 22 日	否
李芙荔	8000 万元	2018 年 10 月 23 日	2021 年 10 月 22 日	否
袁泉	8000 万元	2018 年 10 月 23 日	2021 年 10 月 22 日	否
袁永庆	800 万元	2018 年 1 月 19 日	2028 年 1 月 31 日	否
袁永庆	200 万元	2018 年 1 月 19 日	2028 年 1 月 31 日	否
黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司	200 万元	2018 年 1 月 19 日	2030 年 1 月 31 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
黑龙江龙奥达汽车销售服务有限公司	400 万元	2018 年 1 月 19 日	2030 年 1 月 31 日	否
绥化龙奥达汽车销售服务有限公司	800 万元	2018 年 1 月 19 日	2030 年 1 月 31 日	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,462,556.91	2,018,450.15

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	高丹	8,000.00	400.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	袁泉		736,159.16

九、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
新三板挂牌奖励	3,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
锅炉改造款	120,000.00	120,000.00		营业外收入
稳岗补贴	310,834.58	94,435.56	216,399.02	其他收益

十、 承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(1) 曲波为公司控股股东、共同实际控制人之一袁泉的配偶，且于 2019 年 3 月 24 日与袁永庆、袁泉、李芙荔签订一致行动人协议，使得公司实际控制人的一致行动人发生变更，由袁永庆、袁泉、李芙荔变更为袁永庆、袁泉、李芙荔、曲波。

公司控股股东、共同实际控制人之一袁泉通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价转让和盘后协议转让方式向其配偶曲波转让其持有的公司股份 2,000,000 股，占公司总股本的 4.00%。

(2) 2019 年 4 月 9 日，公司经第一届董事会第十一次会议审议，公司拟出资设立全资子公司黑龙江龙海鑫达汽车销售服务有限公司（公司名称最终以工商部门核准为准），注册地为黑龙江省哈尔滨市，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 5,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%。

截至审计报告日，该全资子公司尚未办理完成工商登记手续。

十二、 其他重要事项

龙海车服（兰西）科技有限公司系公司于 2018 年 1 月 5 日与黑龙江欧倍思网络技术股份有限公司共同出资设立控股子公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 5,100,000.00 元，占注册资本的 51.00%，黑龙江欧倍思网络技术股份有限公司出资人民币 4,900,000.00 元，占注册资本的 49.00%。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述投资均未到位，龙海车服（兰西）科技有限公司未实际开展经营。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	5,566,192.03	7,004,184.77
合计	5,566,192.03	7,004,184.77

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,859,149.51	100.00	292,957.48	5.00	5,566,192.03	7,372,826.07	100.00	368,641.30	5.00	7,004,184.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,859,149.51	100.00	292,957.48		5,566,192.03	7,372,826.07	100.00	368,641.30		7,004,184.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,859,149.51	292,957.48	5.00
合计	5,859,149.51	292,957.48	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 75,683.82 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
一汽汽车金融有限公司	2,453,410.00	41.87	122,670.50
大众汽车金融（中国）有限公司	1,816,087.00	31.00	90,804.35
一汽-大众汽车有限公司	782,429.49	13.35	39,121.47
中国平安财产保险股份有限公司黑龙江分公司	396,977.52	6.78	19,848.88
中国人民财产保险股份有限公司黑龙江分公司	284,181.32	4.85	14,209.07

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	5,733,085.33	97.85	286,654.27

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,554,140.05	50,494,787.35
合计	35,554,140.05	50,494,787.35

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	35,579,612.00	100.00	25,471.95	0.07	35,554,140.05	50,510,834.72	100.00	16,047.37	0.03	50,494,787.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	35,579,612.00	100.00	25,471.95		35,554,140.05	50,510,834.72	100.00	16,047.37		50,494,787.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	509,439.00	25,471.95	5.00
合计	509,439.00	25,471.95	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	35,070,173.00		
合计	35,070,173.00		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,424.58 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	22,554.09	73,677.73
押金保证金	300,000.00	5,000.00
往来款	35,257,057.91	50,432,156.99
合计	35,557,057.91	50,437,156.99

（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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海龙奥汽车销售服务有限公司	往来款	29,291,377.00	1 年以内	82.33	
黑龙江国兴红旗汽车销售	往来款	5,778,796.00	1 年以内	16.24	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
服务有限公司					
哈尔滨中汽汽贸汽车销售 服务有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.84	15,000.00
代缴社保	代扣代缴	186,884.91	1 年以内	0.53	9,344.25
孙鼎明	备用金	22,554.09	1 年以内	0.06	1,127.70
合计		35,579,612.00		100.00	25,471.95

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,872,927.86		69,872,927.86	44,122,927.86		44,122,927.86
对联营、合营企业投资						
合计	69,872,927.86		69,872,927.86	44,122,927.86		44,122,927.86

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
黑龙江龙奥达汽车销售 服务有限公司	19,250,000.00	15,750,000.00		35,000,000.00		
绥化龙奥达汽车销售 服务有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
黑龙江龙海美福汽车 销售服务有限公司	3,872,927.86			3,872,927.86		
上海龙奥汽车销售服 务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
黑龙江国兴红旗汽车 销售服务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	44,122,927.86	25,750,000.00		69,872,927.86		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,312,336.20	429,521,508.35	583,123,932.47	548,060,341.13
其他业务	49,224.66		61,572.61	
合计	454,361,560.86	429,521,508.35	583,185,505.08	548,060,341.13

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-381,028.56	
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）	2,120,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,263,848.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	94,435.56	
所得税影响额	-782,466.85	
少数股东权益影响额	7,427.63	
合计	2,322,216.18	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.80	0.0479	0.0479
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.0015	0.0015

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：

董事会秘书办公室

龙海汽车销售集团股份有限公司
董事会
2019 年 4 月 23 日