



华美股份

NEEQ : 872690

广东华美易车投资股份有限公司

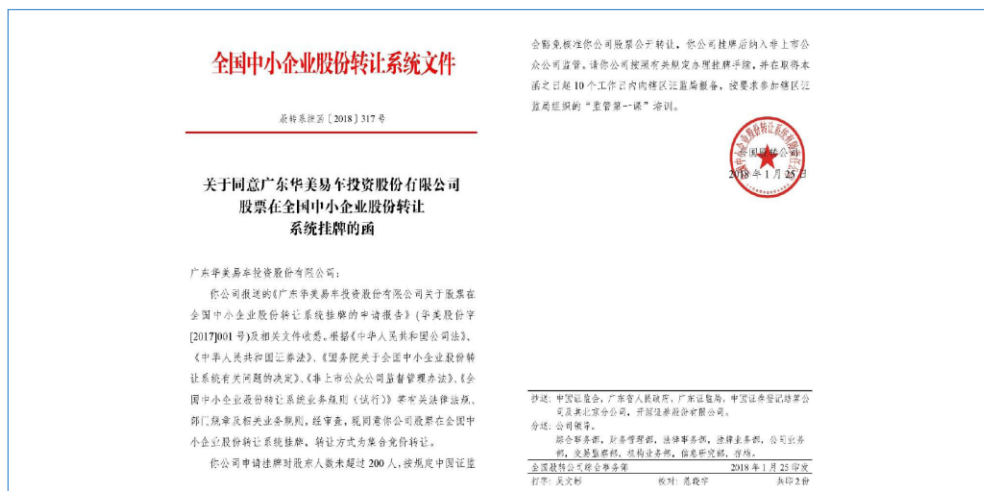
GUANGDONG HUAMEI YICHE INVESTMENT CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



1、2018 年 1 月 25 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意广东华美易车投资股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2018 年 3 月 2 日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。



2、2018年3月30日，公司在北京全国中小企业股份转让系统中心举行挂牌敲钟仪式，董事长周钊勇先生带领华美团队出席仪式并敲响开市宝钟。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华美股份	指	广东华美易车投资股份有限公司
滴卡科技	指	汕头市滴卡科技有限公司
尚易保	指	汕头市尚易保贸易有限公司
股东大会	指	广东华美易车投资股份有限公司股东大会
董事会	指	广东华美易车投资股份有限公司董事会
监事会	指	广东华美易车投资股份有限公司监事会
三会	指	广东华美易车投资股份有限公司股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《广东华美易车投资股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人周钊勇、主管会计工作负责人温雯及会计机构负责人（会计主管人员）温雯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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
实际控制人不当控制风险	截至 2018 年 12 月 31 日，周钊勇和方朝阳夫妇合计持有公司 83.98% 的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立了较为完善的法人治理结构，但股份公司成立时间较短，仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，因此公司可能面临实际控制人不当控制风险。
公司治理风险	有限公司阶段，公司治理结构较为简单，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全。自 2017 年 5 月有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等治理制度，建立了较为严格的内部控制体系，逐步完善了法人治理结构。股份公司阶段，公司“三会”程序规范，管理层的规范意识也大为提高，但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行尚需时间。因此，公司短期内仍然存在治理机制不完善、运作不规范的风险。
市场竞争风险	目前，我国汽车经销企业的经营模式是与汽车生产厂商签订非独占许可经营的品牌授权许可协议，汽车经销企业根据协议授权进行汽车销售，由于授权协议为非独占许可性质，这就导致了不同经销商之间的激烈竞争。同时，随着 2014 年 10 月国家

	工商总局发布《关于停止实施汽车总经销商和汽车品牌授权经销商备案工作的公告》放开了汽车单品牌的限制，打破了行业垄断格局，更加加剧了行业的竞争。
汽车厂商品牌授权风险	由于汽车经销商的经营模式是以与汽车生产厂商签订的品牌授权许可协议为基础，汽车经销商如果无法满足达到销售规模、技术配备、服务水平等方面要求，随时可能会被汽车厂商终止合作，撤销品牌授权许可。虽然 2017 年 7 月《汽车销售管理办法》的实施，打破了以往汽车流通领域单一的 4S 店模式，为破除品牌垄断，充分促进汽车流通市场的竞争和开放创造了良好的营商环境，但是新办法执行尚待市场检验，并不能立刻改变目前的市场格局。公司主要经销长安牌汽车，与重庆长安汽车股份有限公司签订了期限为 5 年的品牌授权许可协议，双方具有良好的长期合作基础，但公司在经营过程中如果失去品牌授权许可，公司经营将受到较大冲击，公司存在汽车厂商品牌授权风险。
销售区域较为集中的风险	公司目前的销售区域主要集中在广东省内，其中又以汕头市、揭阳市和潮州市及其周边地区为主，市场较为集中。我国的汽车销售服务业参与者众多、市场集中度较低，其竞争差异主要体现在销售渠道与服务质量上，我国汽车销售服务业竞争区域性较为明显，因此下游市场区域较为集中是行业内较为普遍的现象。但市场区域较为集中仍然可能使公司经营更易受到当地汽车市场与社会经济波动的影响，从而给公司经营带来了更大的风险。
租赁房产权属风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司及其子公司有两处租赁用地，主要用于办公和经营，具体为：2015 年 1 月 1 日，公司从汕头市金岐企业管理咨询有限公司处租赁汕头市潮汕路 69 号厂房，租赁面积 3,000.00m ² ，租赁期限为 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，租金为 10.00 万元/季；2017 年 5 月 1 日，滴卡科技从章芳盛处租赁汕头市潮汕路 78 号铺面，租赁面积 230.00m ² ，租赁期限为 2017 年 5 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日，租金为 1.50 万元/季。上述房产所在土地均为集体土地，依照《中华人民共和国土地管理法》及相关规定，存在土地租赁协议被认定无效，导致厂房存在拆迁的可能，会给公司正常经营带来风险。
资金管理风险	公司主营业务为品牌汽车整车销售、汽车维修和保养服务、汽车零配件销售，客户主要为个人客户，其消费多集中在周末或节假日期间，由于部分银行在此期间内停止办理对公业务，公司无法及时查收客户所付购车款项，从而造成客户无法及时提取车辆。为了方便购车客户及时提车，公司存在收取现金购车款和个人账户代收款的情况，虽然公司已经建立了《货币资金管理制度》，且公司控股股东、董事、监事、高级管理人员已出具承诺，承诺不再使用个人账户进行代收购车款，监督公司不再使用个人账户进行代收客户购车款，不批准或同意公司使用个人账户进行代收客户购车款，但由于行业特点，公司不能完全避免个人客户用现金支付的情况，所以资金管理风险仍然

	存在。
对重要供应商依赖的风险	2017 年度、2018 年度，公司向重庆长安汽车股份有限公司采购额占公司当期采购总额的比例分别为 95.51%、93.17%。报告期内，公司采购对单一供应商存在重大依赖。公司主要经销长安牌汽车，与重庆长安汽车股份有限公司签订了期限为 5 年的品牌授权许可协议，双方具有良好的长期合作基础，但如果公司与重庆长安汽车股份有限公司的合作关系发生重大变化，可能导致公司经营受到重大影响。
业务扩展的风险	近年来，随着共享服务市场的快速发展，共享业务的市场规模迅速扩大。目前，公司通过投资滴卡科技布局共享汽车服务市场等非 4S 店业务板块。滴卡科技为用户提供城市内的即时、短程出行服务，服务采用按分钟及里程计费、自助租车、随地还车的运营模式，用户可以通过滴卡科技的共享汽车手机 APP 完成查找附近车辆，完成找车、租车、用车和还车的全流程服务体验。目前，滴卡科技尚处于试运行和市场开拓阶段，短期内较难实现盈利，项目是否能够成功尚需等待市场检验，因此公司存在前期投资无法收回的风险。
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	广东华美易车投资股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG HUAMEI YICHE INVESTMENT CO., LTD
证券简称	华美股份
证券代码	872690
法定代表人	周钊勇
办公地址	汕头市潮汕路 69 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	温雯
职务	董事会秘书
电话	0754-88103129
传真	0754-88106287
电子邮箱	wenwen@gdhmgf.cn
公司网址	www.gdhmgf.com
联系地址及邮政编码	汕头市潮汕路 69 号 邮编: 515021
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	公司董事会秘书办公室

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 4 月 28 日
挂牌时间	2018 年 3 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F526 汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售-F5261 汽车零售
主要产品与服务项目	品牌汽车整车销售、汽车维修和保养服务、汽车零配件销售及汽车保险代理和汽车贷款按揭服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	方朝阳
实际控制人及其一致行动人	周钊勇、方朝阳

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	91440500738565382Y	否
注册地址	汕头市潮汕路 69 号	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否
报告期内注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨小磊、杨桂丽
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	65,551,127.91	75,900,279.66	-13.64%
毛利率%	7.46%	8.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,006,750.62	1,329,460.70	-175.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,473,375.82	501,685.00	-593.01%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-8.00%	10.70%	-
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)	-19.65%	4.04%	-
基本每股收益	-0.10	0.13	-175.77%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,376,708.99	56,436,615.23	-17.83%
负债总计	33,384,021.80	42,483,651.04	-21.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,936,157.64	13,087,879.76	-1.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.31	-1.53%
资产负债率%(母公司)	70.89%	76.03%	-
资产负债率%(合并)	71.98%	75.28%	-
流动比率	1.19	1.14	-
利息保障倍数	-0.75	14.18	-

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	-4,514,122.77	-13,728,863.11	-67.12%
应收账款周转率	33.16	34.78	-
存货周转率	4.17	5.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-17.83%	-10.36%	-
营业收入增长率%	-13.64%	-18.63%	-
净利润增长率%	-186.30%	255.94%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
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
非流动资产报废处置损益	-186,528.35
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)	1,300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	688,662.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	115,416.68
非经常性损益合计	1,917,550.71
所得税影响数	450,533.51
少数股东权益影响额(税后)	392.00
非经常性损益净额	1,466,625.20

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
应收票据	0.00		0.00	
应收账款	2,551,440.16		1,593,761.37	
应收票据及应收账款		2,551,440.16		1,593,761.37
应收利息	0.00			
应收股利	0.00			
其他应收款	427,971.25	427,971.25		
固定资产清理	147,861.94	0.00	0.00	0.00
固定资产	4,754,300.03	4,902,161.97	858,579.33	858,579.33
应付票据	34,800,000.00		47,054,521.00	
应付账款	394,372.77		1,370,810.53	
应付票据及应付账款		35,194,372.77		48,425,331.53
应付利息	0.00			
应付股利	0.00		1,200.00	
其他应付款	2,406,776.02	2,406,776.02	750,000.00	751,200.00
管理费用	2,669,868.42	2,669,868.42	154,642,365.00	154,642,365.00
研发费用	0.00	0.00	0.00	0.00

注：财政部于 2018 年 6 月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于汽车零售行业，公司主营业务为品牌汽车整车销售、汽车维修和保养服务、汽车零配件销售，是一家以汽车为主线、专注长安汽车品牌 4S 店与多项汽车后市场服务为一体的专业汽车销售服务企业。公司经营的主要特点为汽车品牌授权 4S 店模式，拥有汽车品牌授权经营资格、专业经营场所、专业服务人员等，并依托各 4S 店为客户提供整车销售、保养维修等与汽车相关消费的综合服务。公司客户主要为个人消费者，汽车零售收入、售后维修收入等构成公司的主要收入来源。

（一）采购模式

公司的采购主要包括汽车整车采购和汽车零配件采购，其中公司整车采购包括厂商任务采购和主动采购，又以厂商任务采购为主。公司依据与汽车供应商签订的年度购销协议，每月按计划和市场销售情况上报采购数量，同时报送财务审核付款，汽车供应商收到公司订单和款项后安排生产和发货工作。主动采购是指在缺少库存的情况下，公司根据客户的需求向汽车生产厂商订购产品。汽车零配件的采购是根据维修所需配件及库存情况，售后服务部制定汽车零配件采购清单，报送财务审核付款，厂商收款后安排发货。

（二）销售模式

在汽车销售业务中，公司通过与品牌厂商签订授权协议，经营该品牌汽车的销售。公司主要由经过专业培训的销售人员向有购车意向的消费者提供说明，在与客户达成成交价后签订销售合同，客户可以选择全额付款或者按揭购买，签订销售合同后，销售人员陪同客户至财务收银台办理交款手续。如果客户有需要，公司也可以协助其办理申请牌照、购买保险等其他手续。交易完成后由公司售后服务人员对客户进行定期回访，了解进汽车的使用状况，邀请客户来店进行汽车养护维修，从而实现公司对汽车整车销售和售后服务的持续跟踪。

（三）售后维修及保养模式

售后维修及保养一般有两种服务模式，一种是公司售后服务人员对客户进行定期回访，了解汽车的使用状况，邀请客户来店进行汽车养护维修；另一种是客户主动进行维修保养预约。维修保养的客户到店后，销售服务人员车辆情况进行了解后通知售后服务部工作人员，售后服务部工作人员会同客户进行详细沟通了解车辆状况，对汽车进行系统检查并填写接车检查单。经客户同意后，售后服务部维修人员对客户车辆进行维修保养。车辆维修质检完毕后，工作人员在对车辆进行彻底清洗后交销售服务人员，销售服务人员陪同客户交清维修款后，由收银员开具发票及车辆放行单后交车放行。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

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

2018 年,我国汽车行业近 30 年来首次出现负增长,汽车销售行业进入寒冬,公司经营情况也受到行业基本面的影响。

2018 年,公司主要经营情况如下:

1、公司财务状况:报告期内,公司资产总额为 46,376,708.99 元,比上年末减少 20.24%。主要原因是重庆长安汽车股份有限公司在年底针对购车优惠政策有所改进,客户大多为获得更多优惠而一次性缴清车款,另外公司本年收回部分货款。

2、经营成果:报告期内公司实现营业收入 65,551,127.91 元,同比下降 13.64%;税后净利润总额 -1,117,465.32 元,同比减少 186.30%。收入下降的主要原因还是受到行业景气度的影响。而净利润的大幅下滑主要是由于公司 2018 年 3 月成功挂牌新三板后举行一系列宣传活动费用大,以及长安汽车发行新车型,公司加大宣传力度举办新车发布会、参加车展及举办促销活动,加上滴卡共享汽车处于发展阶段,所需费用大,导致相比同期销售费用大幅度增长。

2019 年,随着中国政府金融政策从去杠杆转入稳杠杆,财政出台大规模减税降费政策,实体经济在下半年即将企稳回升,高质量的经济增长将更加稳定、也更可持续,汽车零售行业也会迎来更好的发展。

(二) 行业情况

2018 年,我国汽车产业面临较大的压力,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、中美贸易战,以及消费信心等因素的影响,短期内仍面临较大的压力。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。而随着新能源汽车双积分政策正式施行,不断智能化的新能源汽车,开始积极抢占传统燃油车市场。

2018 年,汽车产销分别完成 2780.9 万辆和 2808.1 万辆,产销量比上年同期分别下降 4.2%和 2.8%。这是中国汽车市场 28 年来首次真正意义上出现负增长。其中,乘用车产销分别完成 2352.9 万辆和 2371 万辆,比上年同期分别下降 5.2%和 4.1%,占汽车产销比重分别达到 84.6%和 84.4%。

同时,无论从保有量或销量上看,中国目前已经成为全球的最大新能源汽车市场,且近几年增速遥遥领先。2018 年,新能源汽车产销分别完成 127 万辆和 125.6 万辆,比上年同期分别增长 59.9%和 61.7%。

在国内汽车市场不景气的背后,4S 店成交量也随之下滑。数据显示,2018 年全国 4S 店仅 3 成盈利。(以上数据均来源于中汽协官网)

(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	19,375,436.26	41.78%	24,290,650.52	43.04%	-20.24%
应收票据与应收账款	1,205,055.58	2.60%	2,551,440.16	4.52%	-52.77%

存货	14,514,630.23	31.30%	14,573,195.21	25.82%	-0.40%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	4,084,004.82	8.81%	4,902,161.97	8.69%	-16.69%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	2,000,000.00	4.31%	2,000,000.00	3.54%	0.00%
长期借款	64,465.51	0.14%	0.00	0.00%	-
资产总计	46,376,708.99	-	56,436,615.23	-	-17.83%

资产负债项目重大变动原因:

应收账款减少 52.77%，主要是由于 2018 年 12 月较 2017 年 12 月销售汽车数量减少 60 辆，收入明显减少，加上重庆长安汽车股份有限公司在年底针对购车优惠政策有所改进，客户大多为获得更多优惠而一次性缴清车款，加上公司本年追回部分货款所致。

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	65,551,127.91	-	75,900,279.66	-	-13.64%
营业成本	60,657,769.65	92.54%	69,111,058.43	91.06%	-12.23%
毛利率%	7.46%	-	8.94%	-	-
管理费用	2,643,905.51	4.03%	2,669,868.42	3.52%	-0.97%
研发费用	98,211.50	0.15%	0.00	0.00%	-
销售费用	4,025,757.36	6.14%	3,060,837.07	4.03%	31.52%
财务费用	775,981.69	1.18%	158,654.67	0.21%	389.10%
资产减值损失	209,542.66	0.32%	49,117.95	0.06%	326.61%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	115,416.68	0.18%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-182,508.91	-0.28%	-44,852.94	-0.06%	306.91%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-3,004,619.25	-4.58%	699,099.56	0.92%	-529.78%
营业外收入	2,010,000.00	3.07%	1,157,181.05	1.52%	73.70%
营业外支出	25,357.06	0.04%	7,320.51	0.01%	246.38%
净利润	-1,117,465.32	-1.70%	1,294,791.18	1.71%	-186.30%

项目重大变动原因:

① 销售费用 2018 年和 2017 年分别为 4,025,757.36 元和 3,060,837.07 元，2018 年销售费用较 2017 年增长 31.52%，主要是由于公司 2018 年 3 月成功挂牌新三板举行的一系列宣传活动费用大，以及长安汽车发行新车型，公司加大宣传力度举办新车发布会、参加车展及举办促销活动，加上滴卡共享

汽车处于发展阶段,所需费用大,导致相比同期销售费用大幅度增长。

- ② 财务费用 2018 年和 2017 年分别为 775,981.69 元和 158,654.67 元,较同期增长 389.10%, 主要是因为公司本期增加债权融资导致利息增加以及随着公司业务增长,客户刷卡消费增多导致银行手续费增加。
- ③ 资产减值损失较同期增加 326.61%,主要是由于本年度公司对汕头市尚易宝贸易有限公司投资损失计入 272,605.00 元,以及本期转回坏账准备 96,041.32。
- ④ 资产处置收益 2018 年为-182,508.91 元,较 2017 年减少 306.91%,主要是由于本年度公司的试乘试驾配置已经不符合厂家要求,处置试乘试驾 4 辆,处置损失为 182,508.91 元。
- ⑤ 2018 年营业外收入为 2,010,000.00 元,较同期增加 852,818.95 元,分别为建店补贴 704000 元,新三板政府补贴 1,300,000 元,本年收营业外收入建店补贴较上年减少 453,181.00 元,新三板政府补贴增加 1,300,000 元,相比去年同期增加 73.70%。
- ⑥ 2018 年营业外支出为 25,357.06 元,主要是公司支持公益事业,捐赠扶持贫困大学生,导致营业外支出相比上年增加 246.38%
- ⑦ 2018 年净利润较 2017 年减少 186.30%,主要原因是 2018 年较 2017 年营业收入减少 10,349,151.75 元,公司上了新三板,相关费用增加,其中销售费用比前去年同期增加 964,920.29 元、财务费用增加 617,327.02 元所致。
- ⑧ 2018 年营业利润较 2017 年减少 529.78%,主要原因是 2018 年较 2017 年营业收入减少 10,349,151.75 元,公司上了新三板,相关费用增加,加上子公司汕头市滴卡科技有限公司处于投资发展阶段,相关开发费大,本年亏损 960000.00 元。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	63,022,032.70	72,810,074.68	-13.44%
其他业务收入	2,529,095.21	3,090,204.98	-18.16%
主营业务成本	58,947,738.14	68,223,866.90	-13.60%
其他业务成本	1,710,031.51	887,191.53	92.75%

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%
汽车销售	59,421,991.63	90.65%	68,960,353.03	90.86%
汽车维修	2,413,490.22	3.68%	3,263,223.98	4.30%
配件销售	34,619.70	0.05%	48,982.03	0.06%
租车	1,151,931.15	1.76%	537,515.64	0.71%
其他	2,529,095.21	3.86%	3,090,204.98	4.07%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

2018 年其他业务成本增加 92.75%,主要是公司滴卡共享汽车处于发展阶段,所需出租汽车维修成本、人工费用大,导致相比 2017 年成本大幅度增长。

(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	重庆长安汽车股份有限公司	718,712.67	1.10%	否
2	都邦财产保险股份有限公司汕头中心支公司	651,458.21	0.99%	否
3	中国平安财产保险股份有限公司汕头市中心支公司	644,836.59	0.98%	否
4	揭阳市茂华汽车贸易有限公司	608,813.41	0.93%	否
5	富德财产保险股份有限公司汕头中心支公司	481,576.76	0.73%	否
合计		3,105,397.64	4.73%	-

(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	重庆长安汽车股份有限公司	57,174,792.14	93.17%	否
2	广州市园达汽车配件销售有限公司	1,532,095.04	2.50%	否
3	江苏金坛大迈汽车销售有限公司	579,310.04	0.94%	否
4	重庆长安汽车客户服务有限公司	256,430.40	0.42%	否
5	潮州茂庞汽车贸易有限公司	175,440.74	0.29%	否
合计		59,718,068.36	97.32%	-

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	-4,514,122.77	-13,728,863.11	-67.12%
投资活动产生的现金流量净额	-425,795.00	-5,835,310.61	-92.70%
筹资活动产生的现金流量净额	7,110,666.98	18,929,787.03	-62.44%

现金流量分析:

- ① 经营活动产生的现金流量净额增加 9,214,740.34 元, 主要是本年营业收入减少, 导致销售商品、提供劳务收到的现金减少, 使得经营活动现金流入减少 8,114,424.44 元; 同时, 随着汽车行业竞争影响, 本期营业收入减少, 加上供应商生产汽车车款型号转变, 汽车配置升级, 车辆价格提高, 导致购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少, 使得经营活动现金流出减少 17,329,164.78 元所致。
- ② 投资活动产生的现金流量净额减少 5,409,515.61 元, 主要是在 2017 年公司新开拓汽车租赁业务, 购买 100 辆长安牌新奔奔作为共享汽车, 导致购建固定资产比上年减少所致。
- ③ 筹资活动产生的现金流量净额减少 11,819,120.05 元, 主要是本期取得借款增加的现金较去年增加 10,290,000.00 元, 收到其他与筹资活动有关的现金较去年减少 20,453,305.00 元, 使得筹资活动现金流入减少 11,213,305.00 元; 同时, 偿还债务支付的现金较去年增加 11,923,700.00 元, 支付其他与筹资活动有关的现金较去年减少 11,752,547.47 元, 使得筹资活动现金流出增加 605,815.05 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 汕头市滴卡科技有限公司，
统一社会信用代码：91440511MA4WJHNQ2W
公司类型：其他有限责任公司
法定代表人：周钊勇
注册资本：105.26 万人民币
实收资本：74.26 万人民币
成立日期：2017 年 5 月 12 日
公司住所：汕头市金平区潮汕路 78 号金园工业城二片区 2 号
经营范围：技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；数据处理，计算机系统服务，基础软件服务，应用软件开发；汽车租赁；投资咨询；发布国内外各类广告；旅游资源开发。
持股比例：华美股份持股 90.25%，广东潮创投资管理有限公司持股 5.00%，何冰梅持股 4.75%。
截至 2018 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 2,204,535.68 元，净资产 271,334.64 元，2018 年实现营业收入 1,159,497.95 元，净利润-1,125,528.97 元。

(2) 汕头市尚易保贸易有限公司。
统一社会信用代码：91440500MA4UTMYH5N
公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）
法定代表人：周钊勇
注册资本：100.00 万人民币
成立日期：2016 年 8 月 8 日
公司住所：汕头市龙湖区时代广场龙光世纪大厦 1202 号房
经营范围：销售及网上销售：服装、服饰、内衣、毛织品、针织品、床上用品、皮革制品、塑料制品、纸及纸制品、文具、办公用品及设备、家用电器、电子产品、电子计算机及配件、日用百货；食品销售；货物进出口；技术进出口。
持股比例：华美股份持股 51.00%，杨红伟持股 24.50%，林怀洲持股 24.50%。
该公司自成立以来尚未开展任何业务，故对本期公司净利润影响未达 10%以上。
报告期内，尚易保于 2018 年 5 月 2 日完成注销手续。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(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

详见“第三节”之“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”。

2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3、重大会计差错更正

本公司在报告期内无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年度的合并财务报表范围减少汕头市尚易保贸易有限公司。新增南澳县滴卡文化旅游有限公司，为控股子公司汕头市滴卡科技有限公司的全资子公司。

报告期内，汕头市尚易保贸易有限公司于 2018 年 5 月 2 日完成注销手续。

企业具体情况如下：

企业名称：汕头市尚易保贸易有限公司

成立日期：2016 年 8 月 8 日

注册资本：100.00 万元

实收资本：5.00 万元

法定代表人：周钊勇

经营范围：销售及网上销售：服装、服饰、内衣、毛织品、针织品、床上用品、皮革制品、塑料制品、纸及纸制品、文具、办公用品及设备、家用电器、电子产品、电子计算机及配件、日用百货；食品销售；货物进出口；技术进出口。

报告期内汕头市尚易保贸易有限公司未开展实际经营业务，故对本期公司净利润影响未达 10%以上。

企业名称：南澳县滴卡文化旅游有限公司

成立日期：2018 年 7 月 5 日

注册资本：50.00 万元

实收资本：0.00 万元

法定代表人：周钊勇

经营范围：旅游资源开发和经营管理，旅游商品开发和销售，旅游景区配套设施，景区游览服务；旅游项目投资；文化传播，企业形象策划，展览展示服务，赛事活动策划；计算机技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务，网页设计；汽车租赁，停车服务，场地租赁；汽车车体广告经营；房地产经纪服务，房地产开发经营；设计、制作、销售代理、发布国内外各类广告。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营，以人为本，始终坚持“客户第一”，做好优质服务，不断满足客户需求，为客户提供愉快和高满意度的售前体验和售后关怀。在追求企业价值最大化的同时，维护和保障员工的合法权益，严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳社会保险、住房公积金等，构建和谐稳定的劳动关系，为员工个人成长提供良好的发展平台。

公司在共享汽车领域不断发力，支持共享经济，降低了能耗和尾气排放，支持环保事业，减少城市交通拥堵，为市民出行提供了方便。

公司热心公益，感恩社会，认真履行企业的社会责任，努力创造企业公民的社会价值。董事长周钊勇先生长期带领公司员工积极支持慈善事业，成立了华美爱心基金会，一直关注社会弱势群体，多次参与扶贫济困、救孤助残、资助医疗、教育、文化公益活动。华美爱心基金会成立于 2013 年 7 月，客户凡在广东华美易车投资股份有限公司购买长安汽车任意车型，公司即每台车辆提取 100 元作为爱心款纳入爱心基金会。基金会资金主要用在帮助潮汕地区经权威媒体报导或基金会核实有实际困难需要资助的

家庭或个体，以实际行动为社会做出一点力所能及的贡献，传递正能量，共建和谐社会。

三、 持续经营评价

报告期内，公司股权结构稳定，实际控制人财务资信良好，高管及销售队伍稳定，公司整体经营情况良好稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，且未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

截至 2018 年 12 月 31 日，周钊勇和方朝阳夫妇合计持有公司 83.98%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立了较为完善的法人治理结构，但股份公司成立时间较短，仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，因此公司可能面临实际控制人不当控制风险。

应对措施：公司将进一步加强公司的内部治理，建立健全法人治理结构，完善各项规章制度，确定合理可行的审批权限和程序，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。此外，公司将通过培训等方式提高控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，提高公司管理层的责任意识，从而实现控股股东、实际控制人遵照法律、法规及公司制度规范经营公司。

2、公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全。自 2017 年 5 月有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等治理制度，建立了较为严格的内部控制体系，逐步完善了法人治理结构。股份公司阶段，公司“三会”程序规范，管理层的规范意识也大为提高，但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行尚需时间。因此，公司短期内仍然存在治理机制不完善、运作不规范的风险。

应对措施：公司将根据发展的实际需要进一步完善公司治理制度，对财务管理、内部控制制度不断加以改进，提升企业的管理水平，进而适应公司业务的增长，同时将增加管理人员加大对公司的监管力度，从而保证公司的良好运营。

3、市场竞争风险

目前，我国汽车经销企业的经营模式是与汽车生产厂商签订非独占许可经营的品牌授权许可协议，汽车经销企业根据协议授权进行汽车销售，由于授权协议为非独占许可性质，这就导致了不同经销商之间的激烈竞争。同时，随着 2014 年 10 月国家工商总局发布《关于停止实施汽车总经销商和汽车品牌授权经销商备案工作的公告》放开了汽车单品牌的限制，打破了行业垄断格局，更加加剧了行业的竞争。

应对措施：公司积极提高公司的市场知名度，在加强主打品牌车型市场影响力的基础上着力提高公司自身的管理水平，树立优质和诚信的品牌形象；不断扩展销售渠道，引入电商销售模式，不断扩大销售规模；在传统销售模式的基础上，深挖客户需求，通过提供个性化的附加产品和服务等方式，提高市场竞争力和销售规模；不断寻求同其他汽车品牌生产商的合作，积极调整汽车销售业务的经营种类和扩

大业务规模;持续优化业务体系和人才配置,不断提升公司业务团队的综合素质,扩大对粤东地区汽车市场的占有量,不断增强公司的盈利能力和竞争力。

4、汽车厂商品牌授权风险

由于汽车经销商的经营模式是以与汽车生产厂商签订的品牌授权许可协议为基础,汽车经销商如果无法满足达到销售规模、技术配备、服务水平等方面要求,随时可能会被汽车厂商终止合作,撤销品牌授权许可。虽然2017年7月《汽车销售管理办法》的实施,打破了以往汽车流通领域单一的4S店模式,为破除品牌垄断,充分促进汽车流通市场的竞争和开放创造了良好的营商环境,但是新办法执行尚待市场检验,并不能立刻改变目前的市场格局。公司主要经销长安牌汽车,与重庆长安汽车股份有限公司签订了期限为5年的品牌授权许可协议,双方具有良好的长期合作基础,但公司在经营过程中如果失去品牌授权许可,公司经营将受到较大冲击,公司存在汽车厂商品牌授权风险。

应对措施:公司通过建立健全规范化工作机制,完善标准化管理工作流程,努力提升公司内部业务流程管理的信息化程度,做到规范运营,提升自身实力及影响力。同时,随着与公司合作的汽车厂商趋于多元化,公司也将降低对单一汽车厂商的依赖程度、从而降低失去品牌授权的风险。

5、销售区域较为集中的风险

公司目前的销售区域主要集中在广东省内,其中又以汕头市、揭阳市和潮州市及其周边地区为主,市场较为集中。我国的汽车销售服务业参与者众多、市场集中度较低,其竞争差异主要体现在销售渠道与服务质量上,我国汽车销售服务业竞争区域性较为明显,因此下游市场区域较为集中是行业内较为普遍的现象。但市场区域较为集中仍然可能使公司经营更易受到当地汽车市场与社会经济波动的影响,从而给公司经营带来了更大的风险。

应对措施:公司计划在现有市场以外不断开拓市场,逐步使公司发展为全国性的汽车经销集团,以降低公司对单一区域市场的依赖、从而降低经营的区域性风险。

6、租赁房产权属风险

截至2018年12月31日,公司及其子公司有两处租赁用地,主要用于办公和经营,具体为:2015年1月1日,公司从汕头市金岐企业管理咨询有限公司处租赁汕头市潮汕路69号厂房,租赁面积3,000.00m²,租赁期限为2015年1月1日至2020年12月31日,租金为10.00万元/季;2017年5月1日,滴卡科技从章芳盛处租赁汕头市潮汕路78号铺面,租赁面积230.00m²,租赁期限为2017年5月1日至2020年4月30日,租金为1.50万元/季。上述房产所在土地均为集体土地,依照《中华人民共和国土地管理法》及相关规定,存在土地租赁协议被认定无效,导致厂房存在拆迁的可能,会给公司正常经营带来风险。

应对措施:一方面,公司已经取得了汕头市国土局出具的证明,证明:“公司及其子公司在使用上述土地过程中均不存在违反有关土地法律法规和规范性文件规定的行为,亦不存在因违反土地管理法律法规和规范性文件的规定而受到行政处罚的情形。政府行政部门也并未对公司及其子公司在租赁上述土地进行建设活动进行行政处罚,上述租赁土地不存在纠纷或潜在纠纷。”同时,公司也取得了上述土地所属的居民委员会出具的相应证明,认可公司及其子公司在上述土地的建设发展,在租赁期内,上述土地不会安排另作他用,不会收回土地租赁使用权,拆除其上建筑物。另一方面,公司正积极寻找新的经营场所同时,公司实际控制人周钊勇、方朝阳已出具承诺,若该等建筑被要求拆除而导致的相关费用开支和公司的损失,均由其向公司以现金形式予以全额补偿。

7、资金管理风险

公司主营业务为品牌汽车整车销售、汽车维修和保养服务、汽车零配件销售,客户主要为个人客户,其消费多集中在周末或节假日期间,由于部分银行在此期间内停止办理对公业务,公司无法及时查收客户所付购车款项,从而造成客户无法及时提取车辆。为了方便购车客户及时提车,公司存在收取现金购车款和个人账户代收款的情况,虽然公司已经建立了《货币资金管理制度》,且公司控股股东、董事、监事、高级管理人员已出具承诺,承诺不再使用个人账户进行代收购车款,监督公司不再使用个人账户进行代收客户购车款,不批准或同意公司使用个人账户进行代收客户购车款,但由于行业特点,公司不

能完全避免个人客户用现金支付的情况,所以资金管理风险仍然存在。

应对措施:公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员已出具承诺,承诺不再使用个人账户进行代收购车款,监督公司不再使用个人账户进行代收客户购车款,也不批准或同意公司使用个人账户进行代收客户购车款,并引导客户尽量刷卡或转账支付车款,减少现金收款的比例;在不与法律、法规相抵触的前提下,在权力所及范围内,促使公司严格按照公司的《财务管理基本制度》和《货币资金管理制度》进行财务和货币资金管理,规范公司财务管理和资金管理;同时,公司坚持会计、出纳岗位分离,各个岗位相互监督,避免职责重合。

8、对重要供应商依赖的风险

2017 年度、2018 年度,公司向重庆长安汽车股份有限公司采购额占公司当期采购总额的比例分别为 95.51%、93.17%。报告期内,公司采购对单一供应商存在重大依赖。公司主要经销长安牌汽车,与重庆长安汽车股份有限公司签订了期限为 5 年的品牌授权许可协议,双方具有良好的长期合作基础,但如果公司与重庆长安汽车股份有限公司的合作关系发生重大变化,可能导致公司经营受到重大影响。

应对措施:公司将充分把握汽车行业快速发展的机会,在同长安汽车合作的基础上不断拓展同其他品牌汽车的合作,积极调整汽车销售业务的经营种类和扩大业务规模。不断寻求同其他汽车品牌生产商的合作机会,从而改善对重庆长安汽车股份有限公司的依赖。

9、业务扩展的风险

近年来,随着共享服务市场的快速发展,共享业务的市场规模迅速扩大。目前,公司通过投资滴卡科技布局共享汽车服务市场等非 4S 店业务板块。滴卡科技为用户提供城市内的即时、短程出行服务,服务采用按分钟及里程计费、自助租车、随地还车的运营模式,用户可以通过滴卡科技的共享汽车手机 APP 完成查找附近车辆,完成找车、租车、用车和还车的全流程服务体验。目前,滴卡科技尚处于试运行和市场开拓阶段,短期内较难实现盈利,项目是否能够成功尚需等待市场检验,因此公司存在前期投资无法收回的风险。

应对措施:公司将通过加强对滴卡科技的管理,加强对滴卡科技管理层和员工的培训力度,提升滴卡科技管理层的管理水平和员工的专业能力,并逐步完善滴卡科技的管理体制与薪酬激励体制,不断吸引外部优秀人才加盟。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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	五.二.(二)
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.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	940,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无。

(三) 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
周钊勇、方朝阳	为公司融资租赁提供担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月23日	2018-010
周钊勇、方朝阳	为公司融资租赁提供担保	6,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月20日	2018-022
周钊勇、方朝阳	为公司和光大银行签订授信协议提供担保	22,500,000.00	已事前及时履行	2018年11月20日	2018-022
周钊勇	公司和子公司为周钊勇申请华兴银行贷款提供担保并由周钊勇为公司提供借款	940,000.00	已事前及时履行	2018年12月14日	2018-027

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：

上述关联交易是公司开展正常经营业务所需，有利于补充公司的现金流，保障公司经营的连续性与稳定性，符合公司和全体股东的利益，是合理的，必要的。

上述关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，关联方为公司融资便利提供支持，未对公司经营产生不良影响，不会导致公司对关联方形成依赖，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

在公司申请挂牌过程中，公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事和高级管理人员做出了如下承诺事项：

1、已履行环保验收的承诺

公司实际控制人方朝阳和周钊勇承诺，公司不存在没有通过环评或未验收合格即开展经营情况，也不存在被环境保护部门处罚的情况；如果公司因环境保护方面的原因导致的任何损失均由本人向公司以现金形式予以全额补偿。

2、社会保险和住房公积金缴缴方面存在瑕疵的承诺

公司实际控制人方朝阳和周钊勇承诺，若因公司为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，其承诺承担相关责任，为公司员工补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失；同时承诺将逐步规范公司在社会保险和住房公积金缴缴方面的缴存制度，严格按照国家地区的相关制度为公司员工缴纳社会保险和住房公积金。

3. 租赁房产产权存在瑕疵的承诺

公司实际控制人方朝阳和周钊勇承诺, 若公司租赁的土地及其建筑被要求拆除而导致的相关费用开支和公司的损失, 均由其向公司以现金形式予以全额补偿。

4. 不存在违法违规的承诺

公司实际控制人方朝阳和周钊勇承诺, 公司及控股股东、实际控制人挂牌申报的报告期内不存在违法违规行为, 也不存在因违反国家法律和行政法规而受到刑事、民事或行政处罚的情况。

5. 避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、持股比例达 5% 及以上的股东承诺, 本人目前未从事或参与与申请人存在同业竞争的行为, 本人将不在中国境内外, 直接或间接从事或参与任何在商业上对申请人构成竞争的业务或活动; 本人将不直接或间接开展对申请人有竞争或可能构成竞争的业务、活动; 或拥有与申请人存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员; 本人在担任公司董事、监事、高级管理人员等职务期间及辞去上述职务后 6 个月内, 该承诺为有效承诺。

6. 杜绝公司使用个人卡结算的承诺

公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员承诺, 公司不再以任何方式以个人名义开具公司个人卡, 所有销售、采购等经营行为一律通过公司账户结算, 杜绝公司通过个人卡进行结算。

除上述承诺外, 公司所有董事、监事及高级管理人员在《避免同业竞争承诺函》和《规范关联交易承诺函》中对避免与股份公司进行同业竞争和减少及规范关联交易做出了相关承诺。

报告期内, 公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事和高级管理人员均未出现违反上述承诺的情况。

(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
车辆	质押	7,979,140.00	17.21%	银行承兑汇票
车辆	质押	2,366,300.00	5.10%	融资租赁
总计	-	10,345,440.00	22.31%	-

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%	0	0	0.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	8,398,000	83.98%	0	8,398,000	83.98%
	董事、监事、高管	9,666,000	96.66%	0	9,666,000	96.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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	方朝阳	4,898,000	0	4,898,000	48.98%	4,898,000	0
2	周钊勇	3,500,000	0	3,500,000	35.00%	3,500,000	0
3	周雄	500,000	0	500,000	5.00%	500,000	0
4	王少玉	434,000	0	434,000	4.34%	434,000	0
5	周乐泰	334,000	0	334,000	3.34%	334,000	0
合计		9,666,000	0	9,666,000	96.66%	9,666,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明: 周钊勇和方朝阳系夫妻关系, 除此之外, 股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为方朝阳，系公司第一大股东。截至 2018 年 12 月 31 日，方朝阳持有公司 4,898,000 股股票，占公司股份比例为 48.98%，方朝阳依其所持公司股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，故认定方朝阳为公司的控股股东。

公司控股股东的简历情况如下：

方朝阳，女，汉族，1977 年 12 月出生，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。2005 年 3 月至 2015 年 6 月任华美贸易监事；2014 年 8 月至今任汕头湖南商会副会长；2015 年 6 月至 2017 年 5 月任华美投资监事；2016 年 1 月至今任汕头女企业家协会组长；2017 年 5 月至今任滴卡科技监事；2017 年 5 月至今任华美股份董事、副总经理。

报告期内，控股股东不存在变动情况。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为方朝阳和周钊勇，两人系夫妻关系，截至 2018 年 12 月 31 日，方朝阳持有公司 48.98% 的股份，周钊勇持有公司 35.00% 的股份，两人合计持有公司 83.98% 的股份。自股份公司设立始，方朝阳担任公司董事和副总经理，周钊勇担任公司董事长和总经理，方朝阳和周钊勇系公司共同的实际控制人。

方朝阳，女，汉族，1977 年 12 月出生，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。2005 年 3 月至 2015 年 6 月任华美贸易监事；2014 年 8 月至今任汕头湖南商会副会长；2015 年 6 月至 2017 年 5 月任华美投资监事；2016 年 1 月至今任汕头女企业家协会组长；2017 年 5 月至今任滴卡科技监事；2017 年 5 月至今任华美股份董事、副总经理。

周钊勇，男，汉族，1975 年 9 月出生，中国国籍，初中学历，无境外永久居留权。2002 年 4 月至 2015 年 6 月任华美贸易执行董事、总经理；2015 年 6 月至 2017 年 5 月任华美投资执行董事、总经理；2015 年 9 月至今任狐联网科技（深圳）有限公司执行（常务）董事、总经理；2016 年 8 月至今任尚易保执行董事、经理；2017 年 5 月至今任滴卡科技执行董事、经理；2017 年 5 月至今任华美股份董事长、总经理。

报告期内，实际控制人不存在变动情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行承兑汇票	中国光大银行股份有限公司重庆分行	37,500,000.00	-	2017年12月25日至2018年12月25日	否
融资租赁	天津鼎诚易融国际租赁有限公司	2,000,000.00	-	2017年11月23日至2018年11月23日	否
融资租赁	天津鼎诚易融国际租赁有限公司	6,000,000.00	-	2018年11月5日至2021年11月5日	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司汕头市分行	2,000,000.00	-	2018年12月19日至2019年12月18日	否
合计	-	-	-	-	-

注：1、本公司于2017年12月25日与中国光大银行股份有限公司重庆分行签订综合授信协议，合同约定给予本公司银行承兑汇票的最高授信额度为人民币3,750.00万元。最高授信额度的有效使用期限为2017年12月25日至2018年12月25日，融资利率根据具体合同另行约定。

2、本公司于2017年11月23日与天津鼎诚易融国际租赁有限公司签订合同编号：20171122013902的融资服务协议，金额为100.00万元；2017年11月27日与天津鼎诚易融国际租赁有限公司签订合同编号：20171122014002的融资服务协议，金额为100.00万元，融资利率根据具体合同另行约定。

3、本公司于2018年12月19日与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签订合同编号：2018年嵩山南小借字第010号《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为200.00万元，贷款利率为基准利率基础上浮48.5基点。

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
周钊勇	董事长、总经理	男	1975 年 9 月	初中	2017. 5. 31-2020. 5. 30	是
方朝阳	董事、副总经理	女	1977 年 12 月	高中	2017. 5. 31-2020. 5. 30	是
周雄	董事	男	1965 年 9 月	高中	2017. 5. 31-2020. 5. 30	否
周乐泰	董事	男	1965 年 9 月	初中	2017. 5. 31-2020. 5. 30	否
周昭霞	董事	女	1971 年 9 月	初中	2017. 9. 25-2020. 5. 30	是
温雯	董事会秘书	女	1986 年 3 月	本科	2017. 9. 30-2020. 5. 30	是
王少玉	监事会主席	女	1969 年 7 月	高中	2017. 5. 31-2020. 5. 30	否
周洁	职工监事	女	1982 年 2 月	高中	2017. 5. 31-2020. 5. 30	是
黄吟霞	职工监事	女	1983 年 10 月	高中	2018. 6. 12-2020. 5. 30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司股东、实际控制人、董事长、总经理周钊勇和公司控股股东、实际控制人、董事、副总经理方朝阳系夫妻关系，周钊勇与董事周昭霞系姐弟关系；除此之外，公司股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在直系亲属或近亲属关系。

(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
方朝阳	董事、副总经理	4,898,000	0	4,898,000	48.98%	0
周钊勇	董事长、总经理	3,500,000	0	3,500,000	35.00%	0
周雄	董事	500,000	0	500,000	5.00%	0
王少玉	监事会主席	434,000	0	434,000	4.34%	0
周乐泰	董事	334,000	0	334,000	3.34%	0
合计	-	9,666,000	0	9,666,000	96.66%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赖少鹏	职工监事	离任	-	个人原因
黄吟霞	销售部 ODT 精算师	新任	职工监事	职工代表大会任命
温雯	董事会秘书、财务负责人	离任	董事会秘书	个人原因
杨琦	-	新任	财务负责人	董事会任命
杨琦	财务负责人	离任	-	个人原因

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

2018年6月12日,华美股份召开2018年第一次职工代表大会,选聘黄吟霞为公司职工监事。

黄吟霞,女,汉族,1983年10月出生,中国国籍,高中学历,无境外永久居留权。2010年12月至2015年6月任华美贸易销售部 ODT 精算师;2015年6月至2017年5月任华美投资销售部 ODT 精算师;2017年5月至今任华美股份销售部 ODT 精算师。

2018年9月12日,华美股份召开第一届董事会第十一次会议,选聘杨琦为公司财务负责人。

杨琦,女,汉族,1985年4月生,中国国籍,无境外永久居留权。2008年毕业于中国电视广播大学潮州分校行政管理专业,大专学历。2006年12月至2009年8月,任潮州欧华能源有限公司会计;2009年9月至2013年6月,任贵州百灵药业北京分公司会计;2014年3月至2015年7月,任北京造梦家文化发展有限公司财务主管;2015年8月至2016年8月,任深圳米唐科技有限公司财务主管;2016年10月至2017年12月,任深圳米筐科技有限公司财务总监助理;2018年9月至2018年12月,任广东华美易车投资股份有限公司财务总监。

黄吟霞、杨琦均不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情况。

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
行政人员	17	18
财务人员	6	6
销售市场人员	18	17
售后维修人员	23	22
采购信贷人员	5	5
员工总计	69	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科	4	5
专科	18	17
专科以下	47	46
员工总计	69	68

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

- 1、薪酬政策: 公司结合实际经营情况和市场薪资水平, 设定公平合理的薪酬体系和有效的考核体系, 不断改革和完善薪酬分配、福利和保险制度, 以此充分发挥薪酬和福利的激励作用。公司员工薪酬依据公司制定的相关薪酬管理制度规定月度发放, 包括基本工资、绩效奖金、业绩提成、工龄奖及各类津补贴等项目, 同时按国家有关法律法规为员工购买社保及住房公积金。
- 2、培训计划: 公司重视员工的培训和发展工作, 包括入职培训、部门业务培训、岗位技能培训、管理技能培训等, 保证新进员工能快速适应新的工作环境, 同时发掘老员工潜在工作能力, 不断提高公司员工的整体素质, 进一步加强公司创新能力和凝聚力, 以实现公司与员工的共同发展。
- 3、报告期没有公司需承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《证券法》、《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）》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的经营健康发展。

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

公司已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理相关的内部管理制度。报告期内，公司各项制度均能得以有效执行。同时，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《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）》等法律法规及规范性文件的要求，履行重大决策规定程序。报告期内，公司重大的投融资决策、经营性决策等重要事项均通过公司董事会或股东大会审议，会议的召集、召开程序符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。公司依法运作，能够切实履行应尽的职责。

和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内, 《公司章程》未进行过修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项 (简要描述)
董事会	6	(1) 第一届董事会第八次会议审议通过了《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 (2) 第一届董事会第九次会议审议通过了《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度总经理工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》《关于补充确认关联担保的议案》《2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。 (3) 第一届董事会第十次会议审议通过了《2018 年半年度报告》。 (4) 第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于聘任杨琦为公司财务负责人的议案》。 (5) 第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于向中国光大银行股份有限公司重庆分行签署授信协议及关联担保协议的议案》《关于公司与上海锋之行汽车金融信息服务有限公司、天津鼎诚易融国际融资租赁有限公司、浙江物产融资租赁有限公司签署融资租赁协议及关联担保协议的议案》《关于向中国建设银行股份有限公司汕头市分行申请贷款的议案》《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 (6) 第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司和子公司为实际控制人申请银行贷款提供担保并由实际控制人为公司提供借款的议案》《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	(1) 第一届监事会第二次会议审议通过了《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度监事会

		工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》《2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》。 (2) 第一届监事会第三次会议审议通过了《2018 年半年度报告》。
股东大会	4	(1) 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》。 (2) 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度监事会工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》《关于补充确认关联担保的议案》《2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》。 (3) 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向中国光大银行股份有限公司重庆分行签署授信协议及关联担保协议的议案》《关于公司与上海锋之行汽车金融信息服务有限公司、天津鼎诚易融国际融资租赁有限公司、浙江物产融资租赁有限公司签署融资租赁协议及关联担保协议的议案》。 (4) 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司和子公司为实际控制人申请银行贷款提供担保并由实际控制人为公司提供借款的议案》。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决和决议等均符合法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议程序规范合法。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发

展的需要,有效保证了公司正常的经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度,为公司健康稳定的发展奠定坚实基础。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》规定,公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于:定期报告和临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、一对一沟通、邮寄资料、解答电话咨询、现场参观、分析师会议和路演等。公司尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通,充分利用互联网络提高沟通效率,降低沟通成本。

为加强与投资者及潜在投资者之间的信息沟通,切实维护投资者特别是社会公众投资者的合法权益,促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良性关系,实现公司诚信自律、规范运作,完善公司治理结构,提升公司的内在价值,公司结合自身实际情况,已经制定《投资者关系管理制度》,对投资者关系的管理进行了明确规定。

报告期内,公司在投资者关系管理方面做了如下工作:1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定,所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)公告。2、根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作,并在指定媒体上刊登公告,努力为全体股东尤其是中小股东参加股东大会创造条件。3、确保公司对外联系方式(电话、邮箱)的畅通,指定董事会秘书具体负责信息披露工作,积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

(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

本年度内,公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定,人数和人员构成符合法律、法规的要求,全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责,向股东负责,对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督,并发表独立意见,维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为:本年度内,依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,公司建立了较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司整体变更为股份公司后,严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》等规章制度的要求规范运作,建立并完善了公司三会管理制度及相关部门规章制度,逐步健全和完善了公司法人治理结构,公司资产、人员、财务、机构、业务均具有独立性,具体情况如下:

1、业务独立性

公司主营业务为品牌汽车整车销售、汽车维修和保养服务、汽车零配件销售,公司内部组织结构设置明确,部门职责划分合理。具有完整的业务流程、独立的经营场所以及采购、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润,具有独立自主的经营能力,不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形,不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易,业务上独立于控股股东、实际控制人。

2、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来,承继了有限公司的全部资产,具有独立完整的资产结构。公司合法拥有运输设备、电子设备、办公设备等固定资产,通过签订房屋租赁协议拥有办公场所的合法使用权。目前上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。此外,自有限公司设立至今历次增资均有银行存款单据证明,变更为股份公司经过中介机构出具的验资报告验证,并通过了工商行政管理部门的变更登记确认,公司资产独立于公司控股股东及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司独立招聘员工,建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度,根据《劳动法》和《劳动合同法》相关的法律法规与公司员工签订劳动合同,公司已在汕头市金平区人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职,不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形;公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均在本公司领薪,均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬;公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离,公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度,公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门,已建立独立的财务核算体系,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构,并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。公司经营管理机构、经营机构及办公场所根据自身的需要设立,并按照各自的规章制度行使各自的职能,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求,建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,并能够得到有效执行,能够满足公司当前发展需要。报告期内,未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷,公司将持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关要求,《公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定,公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》,并经由第一届董事会第九次会议、2017年年度股东大会审议通过。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。

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	上会师报字(2019)第 3261 号
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	杨小磊、杨桂丽
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文:

审计报告

上会师报字(2019)第 3261 号

广东华美易车投资股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东华美易车投资股份有限公司(以下简称“广东华美公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广东华美公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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,我们独立于广东华美公司,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

广东华美公司管理层对其他信息负责。其他信息包括广东华美公司 2018 年年度公司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

广东华美公司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,管理层负责评估广东华美公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算广东华美公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东华美公司的财务报告过程。

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, 就可能导致对广东华美公司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广东华美公司不能持续经营。

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、就广东华美公司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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨小磊

中国注册会计师：杨桂丽

中国 上海

二〇一九年四月二十三日

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	六、1	19,375,436.26	24,290,650.52
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	六、2	1,205,055.58	2,551,440.16
预付款项	六、3	1,734,324.87	3,764,722.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	718,650.62	427,971.25
买入返售金融资产			
存货	六、5	14,514,630.23	14,573,195.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,113,665.75	2,749,877.37

流动资产合计		39,661,763.31	48,357,856.54
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		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	六、7	4,084,004.82	4,902,161.97
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	950,848.33	922,895.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	1,662,286.53	2,220,129.57
递延所得税资产	六、10	17,806.00	33,571.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,714,945.68	8,078,758.69
资产总计		46,376,708.99	56,436,615.23
流动负债:			
短期借款	六、11	2,000,000.00	2,000,000.00
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	六、12	25,385,531.17	35,194,372.77
预收款项	六、13	301,305.91	82,732.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	278,680.63	285,004.97
应交税费	六、15	10,547.54	514,764.40
其他应付款	六、16	2,977,191.04	2,406,776.02
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	六、17	2,366,300.00	2,000,000.00
流动负债合计		33,319,556.29	42,483,651.04

非流动负债:			
长期借款	六、18	64,465.51	0.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		64,465.51	
负债合计		33,384,021.80	42,483,651.04
所有者权益 (或股东权益):			
股本	六、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、20	2,249,443.21	1,394,414.71
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	212,913.64	212,913.64
一般风险准备			
未分配利润	六、22	473,800.79	1,480,551.41
归属于母公司所有者权益合计		12,936,157.64	13,087,879.76
少数股东权益		56,529.55	865,084.43
所有者权益合计		12,992,687.19	13,952,964.19
负债和所有者权益总计		46,376,708.99	56,436,615.23

法定代表人: 周钊勇

主管会计工作负责人: 温雯

会计机构负责人: 温雯

(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		19,227,098.97	24,180,790.15
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、1	1,193,655.58	2,600,571.16

预付款项		1,586,112.11	3,649,959.34
其他应收款	十三、2	715,150.62	699,955.63
存货		14,514,630.23	14,573,195.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,032,057.72	2,692,493.46
流动资产合计		39,268,705.23	48,396,964.95
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	640,000.00	690,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,007,543.16	4,812,226.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		307,845.95	226,346.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,662,286.53	2,220,129.57
递延所得税资产		17,656.00	33,571.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,635,331.64	7,982,274.04
资产总计		45,904,036.87	56,379,238.99
流动负债:			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		25,329,377.97	35,161,948.77
预收款项		223,442.59	48,088.68
应付职工薪酬		244,952.05	265,190.97
应交税费		10,420.26	514,488.92
其他应付款		2,302,473.87	2,874,370.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,366,300.00	2,000,000.00
流动负债合计		32,476,966.74	42,864,087.85
非流动负债:			
长期借款		64,465.51	0.00
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		64,465.51	
负债合计		32,541,432.25	42,864,087.85
所有者权益:			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,394,414.71	1,394,414.71
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		212,913.64	212,913.64
一般风险准备			
未分配利润		1,755,276.27	1,907,822.79
所有者权益合计		13,362,604.62	13,515,151.14
负债和所有者权益合计		45,904,036.87	56,379,238.99

(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		65,551,127.91	75,900,279.66
其中: 营业收入	六、23	65,551,127.91	75,900,279.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,488,654.93	75,156,327.16
其中: 营业成本	六、23	60,657,769.65	69,111,058.43
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	六、24	77,486.56	106,790.62
销售费用	六、25	4,025,757.36	3,060,837.07
管理费用	六、26	2,643,905.51	2,669,868.42
研发费用	六、27	98,211.50	0.00
财务费用	六、28	775,981.69	158,654.67
其中:利息费用		583,336.49	140,273.97
利息收入		45,008.42	58,879.86
资产减值损失	六、29	209,542.66	49,117.95
加:其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	六、30	115,416.68	0.00
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)	六、31	-182,508.91	-44,852.94
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,004,619.25	699,099.56
加:营业外收入	六、32	2,010,000.00	1,157,181.05
减:营业外支出	六、33	25,357.06	7,320.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,019,976.31	1,848,960.10
减:所得税费用	六、34	97,489.01	554,168.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,117,465.32	1,294,791.18
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)		-1,117,465.32	1,294,791.18
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		-110,714.70	-34,669.52
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,006,750.62	1,329,460.70
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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		-1,117,465.32	1,294,791.18

归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,006,750.62	1,329,460.70
归属于少数股东的综合收益总额		-110,714.70	-34,669.52
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.10	0.13
(二) 稀释每股收益		-0.10	0.13

法定代表人: 周钊勇

主管会计工作负责人: 温雯

会计机构负责人: 温雯

(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、4	65,359,756.43	75,686,807.63
减: 营业成本	十三、4	60,363,487.40	69,018,278.49
税金及附加		76,256.55	105,935.14
销售费用		3,358,154.60	2,853,157.48
管理费用		2,391,708.35	2,456,889.24
研发费用			
财务费用		775,081.39	155,914.43
其中: 利息费用		583,336.49	140,273.97
利息收入		44,973.72	58,757.91
资产减值损失		208,942.66	49,117.95
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	-48,187.50	0.00
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)		-182,508.91	-44,852.94
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,044,570.93	1,002,661.96
加: 营业外收入		2,010,000.00	1,157,181.00
减: 营业外支出		20,336.58	5,320.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-54,907.51	2,154,522.45
减: 所得税费用		97,639.01	554,168.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-152,546.52	1,600,353.53
(一) 持续经营净利润		-152,546.52	1,600,353.53
(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		-152,546.52	1,600,353.53
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		77,959,544.20	87,388,502.61
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	六、35	6,907,861.50	5,593,327.53
经营活动现金流入小计		84,867,405.70	92,981,830.14
购买商品、接受劳务支付的现金		73,744,615.13	94,501,934.04
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		3,058,704.17	2,352,709.44
支付的各项税费		1,201,922.17	946,530.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	11,376,287.00	8,909,519.30
经营活动现金流出小计		89,381,528.47	106,710,693.25
经营活动产生的现金流量净额		-4,514,122.77	-13,728,863.11
二、投资活动产生的现金流量:			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		295,521.48	244,551.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		295,521.48	244,551.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		721,316.48	6,079,862.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		721,316.48	6,079,862.56
投资活动产生的现金流量净额		-425,795.00	-5,835,310.61
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	1,050,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	1,050,000.00
取得借款收到的现金		14,290,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	72,251,216.00	92,704,521.00
筹资活动现金流入小计		86,541,216.00	97,754,521.00
偿还债务支付的现金		13,923,700.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		583,336.49	148,673.97
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	六、35	64,923,512.53	76,676,060.00
筹资活动现金流出小计		79,430,549.02	78,824,733.97
筹资活动产生的现金流量净额		7,110,666.98	18,929,787.03
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		2,170,749.21	-634,386.69
加: 期初现金及现金等价物余额		445,798.84	1,080,185.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,616,548.05	445,798.84

法定代表人: 周钊勇

主管会计工作负责人: 温雯

会计机构负责人: 温雯

(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		77,334,756.58	87,089,609.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,594,334.95	4,693,249.11

经营活动现金流入小计		78,929,091.53	91,782,858.42
购买商品、接受劳务支付的现金		73,287,205.82	94,311,042.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,744,674.77	2,274,620.44
支付的各项税费		1,197,552.70	945,950.47
支付其他与经营活动有关的现金		6,125,048.50	7,091,625.79
经营活动现金流出小计		83,354,481.79	104,623,239.50
经营活动产生的现金流量净额		-4,425,390.26	-12,840,381.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		295,521.48	244,551.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		295,521.48	244,551.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		606,785.91	5,366,515.56
投资支付的现金		0.00	640,000.00
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		606,785.91	6,006,515.56
投资活动产生的现金流量净额		-311,264.43	-5,761,963.61
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,290,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		72,009,476.00	92,704,521.00
筹资活动现金流入小计		86,299,476.00	96,704,521.00
偿还债务支付的现金		13,923,700.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		583,336.49	148,673.97
支付其他与筹资活动有关的现金		64,923,512.53	76,676,060.00
筹资活动现金流出小计		79,430,549.02	78,824,733.97
筹资活动产生的现金流量净额		6,868,926.98	17,879,787.03
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		2,132,272.29	-722,557.66
加: 期初现金及现金等价物余额		335,938.47	1,058,496.13
六、期末现金及现金等价物余额		2,468,210.76	335,938.47

(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	10,000,000.00				1,394,414.71				212,913.64		1,480,551.41	865,084.43	13,952,964.19
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	10,000,000.00				1,394,414.71				212,913.64		1,480,551.41	865,084.43	13,952,964.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					855,028.50						-1,006,750.62	-808,554.88	-960,277.00
（一）综合收益总额											-1,006,750.62	-110,714.70	-1,117,465.32
（二）所有者投入和减少资本					855,028.50							-697,840.18	157,188.32
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					855,028.50							-697,840.18	157,188.32
（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	10,000,000.00				2,249,443.21				212,913.64		473,800.79	56,529.55	12,992,687.19

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	10,000,000.00				1,394,414.71				52,878.29		315,926.06	-150,246.05	11,612,973.01
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	10,000,000.00				1,394,414.71				52,878.29		315,926.06	-150,246.05	11,612,973.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									160,035.35		1,164,625.35	1,015,330.48	2,339,991.18
（一）综合收益总额											1,329,460.70	-34,669.52	1,294,791.18
（二）所有者投入和减少资本												1,050,000.00	1,050,000.00
1．股东投入的普通股												1,050,000.00	1,050,000.00
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									160,035.35		-164,835.35		-4,800.00
1. 提取盈余公积									160,035.35		-160,035.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,800.00		-4,800.00
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	10,000,000.00				1,394,414.71				212,913.64		1,480,551.41	865,084.43	13,952,964.19

法定代表人：周钊勇

主管会计工作负责人：温雯

会计机构负责人：温雯

(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	10,000,000.00				1,394,414.71				212,913.64		1,907,822.79	13,515,151.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,394,414.71				212,913.64		1,907,822.79	13,515,151.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-152,546.52	-152,546.52
（一）综合收益总额											-152,546.52	-152,546.52
（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	10,000,000.00				1,394,414.71				212,913.64		1,755,276.27	13,362,604.62

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	10,000,000.00				1,394,414.71				52,878.29		472,304.61	11,919,597.61
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,394,414.71				52,878.29		472,304.61	11,919,597.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									160,035.35		1,435,518.18	1,595,553.53
（一）综合收益总额											1,600,353.53	1,600,353.53
（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									160,035.35		-164,835.35	-4,800.00
1．提取盈余公积									160,035.35		-160,035.35	
2．提取一般风险准备											-4,800.00	-4,800.00
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	10,000,000.00				1,394,414.71				212,913.64		1,907,822.79	13,515,151.14

广东华美易车投资股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(本财务报表除特别注明外，货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式

公司全称：广东华美易车投资股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“股份公司”)

注册地址：汕头市潮汕路 69 号

法定代表人：周钊勇

注册资金：人民币 1,000.00 万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：91440500738565382Y

本公司股票于 2018 年 3 月 2 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：华美股份

证券代码：872690

2、业务性质和主要经营活动

公司主要从事销售整车、配件、汽车维修、配套汽车销售的增值服务。

经营范围：对工业、农业、房地产业、交通运输业、仓储业、建筑业、旅游业、餐饮业、旅馆业、娱乐服务业、广告业、教育业、文化艺术业、广播电影电视业、高新技术产业的投资；投资管理；投资咨询；汽车销售；销售：汽车配件，汽车装饰品，五金交电，电子产品，通信设备（不含无线电发射及接收设备），日用百货；代办车管业务；代办汽车按揭手续；汽车租赁；机动车维修；汽车美容；二手车经销；汽车信息咨询；代理机动车辆险、短期人身意外伤害保险。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告于 2018 年 4 月 23 日经公司董事会批准报出。

4、公司历史沿革

股份公司由广东华美易车投资有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制设立。

根据 2002 年 3 月 23 日股东会决议和章程规定，有限公司由自然人周钊勇、周冬练共同出资

设立，注册资本为 50.00 万元，由周钊勇、周冬练以货币形式出资。本次出资经汕头市金正会计师事务所出具汕金正【2002】验字第 A0063 号验资报告予以验证。公司成立时各方股东出资数额及出资占注册资本的比例如下表：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
周钊勇	35.00	70.00%
周冬练	15.00	30.00%
合计	50.00	100.00%

根据 2002 年 11 月 7 日股东会决议，同意股东周冬练将所持公司 30%的股权以 15.00 万元的价格转让给新股东吴秋亮，同时申请增加注册资本 150.00 万元，新增注册资本由股东吴秋亮、周钊勇分别认缴 115.00 万元、35.00 万元，变更后的注册资本为人民币 200.00 万元。本次出资经汕头市大地会计师事务所出具汕大地会验字【2002】293 号验资报告予以验证。上述变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
周钊勇	70.00	35.00%
吴秋亮	130.00	65.00%
合计	200.00	100.00%

根据公司 2003 年 9 月 15 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 300.00 万元，新增注册资本由股东吴秋亮、周钊勇分别认缴 195.00 万元、105.00 万元，变更后的注册资本为人民币 500.00 万元。本次出资经汕头市大地会计师事务所出具汕大地会验字【2003】204 号验资报告予以验证。上述变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
周钊勇	175.00	35.00%
吴秋亮	325.00	65.00%
合计	500.00	100.00%

根据公司 2003 年 9 月 26 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 500.00 万元，新增注册资本由股东吴秋亮、周钊勇分别认缴 325.00 万元、175.00 万元，变更后的注册资本为人民币 1,000.00 万元。本次出资经汕头市大地会计师事务所出具汕大地会验字【2003】208 号验资报告予以验证。上述变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
周钊勇	350.00	35.00%
吴秋亮	650.00	65.00%
合计	1,000.00	100.00%

根据公司 2005 年 3 月 17 日股东会决议和修改后的章程规定，同意股东吴秋亮将所持公司 65%

的股份共 650.00 万元出资额，以 650.00 万元的价格转让给新股东方朝阳。上述变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
周钊勇	350.00	35.00%
方朝阳	<u>650.00</u>	<u>65.00%</u>
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据公司 2016 年 5 月 4 日股东会决议和修改后的章程规定，同意股东方朝阳将其持有公司 3.34%的股权以人民币 36.00 万元转让给周乐泰；将其持有公司 4.34%的股权以人民币 47.00 万元转让给王少玉；将其持有公司 5%的股权以人民币 54.00 万元转让给周雄；将其持有公司 1.67%的股权以人民币 18.00 万元转让给史奇云；将其持有公司 1.67%的股权以人民币 18.00 万元转让给陈少江。上述变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
周钊勇	350.00	35.00%
方朝阳	489.80	48.98%
周乐泰	33.40	3.34%
周 雄	50.00	5.00%
王少玉	43.40	4.34%
史奇云	16.70	1.67%
陈少江	<u>16.70</u>	<u>1.67%</u>
总计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>

根据公司 2017 年 4 月 6 日股东会决议和修改后的章程规定，公司以 2016 年 9 月 30 日为改制基准日，以经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，公司 2016 年 9 月 30 日经审计的净资产 11,394,414.71 元，以 1.1394: 1 的比例折成 10,000,000.00 股为股份有限公司的发起人股(每股面值 1 元)，作为变更后股份有限公司的注册资本，其余人民币 1,394,414.71 元作为变更后股份有限公司的资本公积。本次股权变更经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具了上会师报字【2017】第 4106 号验资报告予以验证。上述变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>
周钊勇	350.00	35.00%
方朝阳	489.80	48.98%
周乐泰	33.40	3.34%
周 雄	50.00	5.00%
王少玉	43.40	4.34%
史奇云	16.70	1.67%
陈少江	<u>16.70</u>	<u>1.67%</u>

总计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>
----	-----------------	----------------

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
周钊勇	350.00	35.00%
方朝阳	489.80	48.98%
周乐泰	33.40	3.34%
周雄	50.00	5.00%
王少玉	43.40	4.34%
史奇云	16.70	1.67%
陈少江	<u>16.70</u>	<u>1.67%</u>
总计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>

二、合并财务报表的范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本年度的合并财务报表范围如下：

序号	子公司类型	子公司名称
1	一级	汕头市滴卡科技有限公司
2	二级	南澳县滴卡文化旅游有限公司

本年度的合并财务报表范围新增南澳县滴卡文化旅游有限公司，减少汕头市尚易保贸易有限公司，详见“本附注七、合并范围的变更”及“本附注八、在其他主体中的权益披露”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自 2018 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间自公历1月1日起至12月31日。

3、营业周期

公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初

始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

- ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短

期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回应收款项时，应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。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(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将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，
计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

账龄组合

账龄状态

无风险组合

关联往来款、保证金及押金、代缴代扣社保金等，除账龄组合以外的应收款

应收票据组合

承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合

按账龄分析法计提坏账准备

无风险组合

按个别计提法（风险极低）不计提坏账准备

应收票据组合

结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；

商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的::

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	15.00%	15.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

具有单独的风险特征，无法满足组合计提的要求，且单项金额 100 万元以下

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要为库存商品、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部

分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
机器设备	10 年	5%	9.50%
电子设备	3 年	5%	31.67%
运输设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	5 年	5%	19.00%

13、在建工程

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

14、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

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

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

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

长期待摊费用按照平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
店面改造	5 年

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、

子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

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

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

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

(5) 本公司具体的收入确认原则

① 销售整车收入

销售整车业务，以提车手续完成后，该销售车辆的风险和报酬转移为公司收入确认的时点。

② 汽车维修收入

汽车维修业务，在双方结算核对无误后，客户签单验收时为公司收入确认的时点。

③ 配件销售收入

配件销售业务，以客户签收确认后为公司收入确认的时点。

④ 保险代理费收入、按揭服务费收入

公司服务业务，主要系与保险公司、金融公司对账后，双方核对确认无误为公司收入确认的时点。

⑤ 租车收入

公司租车业务，主要在客户使用车辆并完成支付手续后确认收入。

21、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

23、经营租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

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

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《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），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

无。

25、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款

项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

其他说明：增值税 2018 年 5 月 1 日前为 17%，2018 年 5 月 1 日起为 16%。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,146,505.47	48,329.63
银行存款	384,616.99	309,045.30
其他货币资金	<u>16,844,313.80</u>	<u>23,933,275.59</u>
合计	<u>19,375,436.26</u>	<u>24,290,650.52</u>

注：其他货币资金系存放于中国光大银行重庆分行保证金以及支付宝和微信账户余额，其中存于中国光大银行重庆分行保证金账户 2018 年 12 月 31 日余额 16,758,888.21 元系受限制使用。

2016 年 10 月 12 日公司与重庆长安汽车股份有限公司、中国光大银行股份有限公司重庆分行签订单方协议，公司向重庆长安汽车股份有限公司购车，公司向中国光大银行股份有限公司重庆分行存入保证金，开具票据给重庆长安汽车股份有限公司，同时要求公司将销售车款汇入中国光大银行股份有限公司重庆分行设立的账户和以车辆作为质押物。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	<u>1,205,055.58</u>	<u>2,551,440.16</u>
合计	<u>1,205,055.58</u>	<u>2,551,440.16</u>

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	1,268,479.56	100.00%	63,423.98	5.00%	1,205,055.58
其中：账龄组合	1,268,479.56	100.00%	63,423.98	5.00%	1,205,055.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>1,268,479.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,423.98</u>	<u>5.00%</u>	<u>1,205,055.58</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	2,685,726.48	100.00%	134,286.32	5.00%	2,551,440.16
其中：账龄组合	2,685,726.48	100.00%	134,286.32	5.00%	2,551,440.16

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>2,685,726.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>134,286.32</u>	<u>5.00%</u>	<u>2,551,440.16</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	<u>1,268,479.56</u>	<u>63,423.98</u>	<u>5.00%</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 70,862.34 元。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

④ 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末	坏账准备
			余额合计数的比例	期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	120,308.28	1 年以内	9.48%	6,015.41
高嶺	80,000.00	1 年以内	6.31%	4,000.00
孙锐	80,000.00	1 年以内	6.31%	4,000.00
陈东育	79,470.00	1 年以内	6.26%	3,973.50
余少华	<u>60,000.00</u>	<u>1 年以内</u>	<u>4.73%</u>	<u>3,000.00</u>
合计	<u>419,778.28</u>		<u>33.09%</u>	<u>20,988.91</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	<u>1,734,324.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,764,722.03</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按欠款方归集的余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款	未结算原因
			期末余额合	
			计数的比例	
重庆长安汽车股份有限公司	1,235,003.84	1 年以内	71.21%	业务未完成
广州市园达汽车配件销售有限公司	144,475.06	1 年以内	8.33%	业务未完成
中国石化销售有限公司广东汕头石油分公司	97,505.81	1 年以内	5.62%	业务未完成
天津伯优信息技术有限公司	77,760.00	1 年以内	4.48%	业务未完成

重庆长安汽车客户服务有限公司	34,073.21	1 年以内	1.96% 业务未完成
合计	<u>1,588,817.92</u>		<u>91.60%</u>

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	718,650.62	427,971.25
合计	<u>718,650.62</u>	<u>427,971.25</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	726,450.62	100.00%	7,800.00	1.07 %	718,650.62
其中：无风险组合	570,450.62	78.53 %	-	-	570,450.62
账龄组合	156,000.00	21.47 %	7,800.00	5.00%	148,200.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>726,450.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,800.00</u>	<u>1.07 %</u>	<u>718,650.62</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	427,971.25	100.00%	-	-	427,971.25
其中：无风险组合	427,971.25	100.00%	-	-	427,971.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>427,971.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>427,971.25</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	156,000.00	7,800.00	5.00%

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,800.00 元。

③ 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的情况

④本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
汕头市尚易宝贸易有限公司	272,605.00

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否因关 联交易产生
汕头市尚易宝贸易有限公司	往来款	272,605.00	公司注销	高管审批	是

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金/备用金	557,000.00	415,103.71
往来款	156,000.00	-
代缴代扣款	<u>13,450.62</u>	<u>12,867.54</u>
合计	<u>726,450.62</u>	<u>427,971.25</u>

⑥按欠款方归集的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
江苏金坛大迈汽车销售有限公司	保证金	310,000.00	1-2 年	42.67%	-
天津鼎诚易融国际融资租赁有限公司	保证金	243,000.00	1 年以内	33.45%	-
汕头市安兴汽车贸易有限公司	往来款	156,000.00	1 年以内	21.47%	7,800.00
代扣代缴社保	代扣代缴款	11,950.62	1 年以内	1.65%	-
章芳盛	押金	2,000.00	1-2 年	0.28%	-
合计		<u>722,950.62</u>		<u>99.52%</u>	<u>7,800.00</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	14,084,022.48	-	14,084,022.48	12,174,055.21	-	12,174,055.21
在途物资	<u>430,607.75</u>	=	<u>430,607.75</u>	<u>2,399,140.00</u>	=	<u>2,399,140.00</u>
合计	<u>14,514,630.23</u>	=	<u>14,514,630.23</u>	<u>14,573,195.21</u>	=	<u>14,573,195.21</u>

注：公司存货中的车辆 2018 年 12 月 31 日余额 7,979,140.00 元，作为中国光大银行重庆分行向重庆长安汽车股份有限公司开具票据的质押物。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税项	2,113,569.01	2,662,911.35
预缴所得税	96.74	-
待摊费用		86,966.02
合计	<u>2,113,665.75</u>	<u>2,749,877.37</u>

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	4,084,004.82	4,902,161.97
固定资产清理		
合计	<u>4,084,004.82</u>	<u>4,902,161.97</u>

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
账面原值					
期初余额	15,660.00	4,822,305.37	418,996.25	470,749.51	5,727,711.13
本期增加金额	32,579.97	325,595.17	62,480.26	46,896.01	467,551.41
其中：购置	32,579.97	325,595.17	62,480.26	46,896.01	467,551.41
本期减少金额	-	301,081.48	3,000.00	-	304,081.48
其中：处置或报废	-	301,081.48	3,000.00	-	304,081.48
期末余额	48,239.97	4,846,819.06	478,476.51	517,645.52	5,891,181.06
累计折旧					
期初余额	12,369.95	530,280.12	192,395.96	90,503.13	825,549.16
本期增加金额	3,437.48	908,074.38	81,758.14	101,023.52	1,094,293.52
其中：计提	3,437.48	908,074.38	81,758.14	101,023.52	1,094,293.52
本期减少金额	-	111,478.94	1,187.50	-	112,666.44
其中：处置或报废	-	111,478.94	1,187.50	-	112,666.44
期末余额	15,807.43	1,326,875.56	272,966.60	191,526.65	1,807,176.24
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	32,432.54	3,519,943.50	205,509.91	326,118.87	4,084,004.82
期初账面价值	3,290.05	4,292,025.25	226,600.29	380,246.38	4,902,161.97

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
①账面原值		
期初余额	1,106,467.90	1,106,467.90
本期增加金额	259,325.07	259,325.07
其中：购置	259,325.07	259,325.07
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	1,365,792.97	1,365,792.97
②累计摊销	-	-
期初余额	183,572.33	183,572.33
本期增加金额	231,372.31	231,372.31
其中：计提	231,372.31	231,372.31
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	414,944.64	414,944.64
③减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④账面价值		
期末账面价值	950,848.33	950,848.33
期初账面价值	922,895.57	922,895.57

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
店面改造	2,220,129.57		557,843.04		1,662,286.53

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	71,223.98	17,806.00	134,286.32	33,571.58

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,414,658.01	288,326.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	288,326.97	288,326.97	-
2023	<u>1,126,331.04</u>		
合计	<u>1,414,658.01</u>	<u>288,326.97</u>	-

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	
信用借款		2,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

注：2018年12月19日与中国建设银行股份有限公司汕头市分行（乙方）签订，合同编号：2018年嵩山南小借字第010号《人民币流动资金借款合同》，此贷款为担保人保证。本公司向乙方借款人民币贰佰万元整。担保合同于2018年12月19日与中国建设银行股份有限公司汕头市分行（乙方）签订，合同编号：2018年嵩山南小保字第010-1号《自然人保证合同》，担保人为周钊勇，2018年嵩山南小保字第010-2号《自然人保证合同》，担保人为方朝阳，担保人为债务提供连带责任保证。借款期限：2018年12月19日至2019年12月18日。贷款利率：LPR利率加0.485%。即4.795%。

12、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	24,400,000.00	34,800,000.00
应付账款	<u>985,531.17</u>	<u>394,372.77</u>
合计	<u>25,385,531.17</u>	<u>35,194,372.77</u>

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,400,000.00	34,800,000.00

(2) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	985,531.17	131,724.28
1-2 年		33,258.90
2-3 年		229,389.59
合计	<u>985,531.17</u>	<u>394,372.77</u>

13、预收账款

(1) 预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	301,305.91	82,732.88

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	285,004.97	2,863,609.65	2,871,626.39	276,988.23
离职后福利-设定提存计划	-	188,770.18	187,077.78	1,692.40
合计	<u>285,004.97</u>	<u>3,052,379.83</u>	<u>3,058,704.17</u>	<u>278,680.63</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	285,004.97	2,822,248.05	2,830,398.97	276,854.05
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	15,441.60	15,307.42	134.18
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	2,551.60	2,532.08	19.52
生育保险费	-	12,890.00	12,775.34	114.66
住房公积金	-	25,920.00	25,920.00	-
合计	<u>285,004.97</u>	<u>2,863,609.65</u>	<u>2,871,626.39</u>	<u>276,988.23</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	180,459.96	178,854.76	1,605.20
失业保险费	-	8,310.22	8,223.02	87.20
合计	-	<u>188,770.18</u>	<u>187,077.78</u>	<u>1,692.40</u>

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	3,575.70	10,159.88

项目	期末余额	期初余额
印花税	2,935.47	9,003.54
教育费附加	1,532.44	4,354.23
个人所得税	1,098.59	1,391.00
地方教育费附加	1,021.63	2,902.82
环境保护税	261.33	-
房产税	115.50	-
城镇土地使用税	6.88	-
企业所得税		469,645.27
车辆购置税	-	17,307.66
合计	<u>10,547.54</u>	<u>514,764.40</u>

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<u>2,977,191.04</u>	<u>2,406,776.02</u>
合计	<u>2,977,191.04</u>	<u>2,406,776.02</u>

(1) 其他应付款

① 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金./押金	2,424,085.00	2,118,960.00
往来款	453,106.04	208,176.38
租金	<u>100,000.00</u>	<u>79,639.64</u>
合计	<u>2,977,191.04</u>	<u>2,406,776.02</u>

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,366,300.00	2,000,000.00

说明：

贷款本金	借款条件	担保或抵押人
2,366,300.00	保证	出借人：天津鼎诚易融国际租赁有限公司 保证人：周钊勇、方朝阳

本公司于 2018 年 11 月与天津鼎诚易融国际租赁有限公司签订合同编号：2018111300400102、2018111900100102、2018111600050102 的融资服务协议，金额为 155.00 万元，借款期限 90 天，借款利率 10.5%；本公司于 2018 年 12 月与天津鼎诚易融国际租赁有限公司签订合同编号：

2018121000220202、2018122500010102、2018121300190202 的融资服务协议，金额为 88.00 万元，借款期限 90 天，借款利率 15.6%；截至 2018 年 12 月 31 日已经归还本金 63,700.00 元，剩余本期余额 2,366,300.00 元。

本公司与天津鼎诚易融国际融资租赁有限公司（甲方）签订最高额连带保证担保合同，合同编号：BZDB510520181114，保证人为周钊勇、方朝阳（乙方），乙方同意为广东华美易车投资股份有限公司（债务人）与甲方在一定期限内签订的融资租赁协议及其附件项下的全部义务，提供不可撤销的最高额连带保证担保。保证担保的主债权范围为 2018 年 11 月 05 日至 2021 年 11 月 05 日止，该期间甲方与债务人签订的全部主合同项下所形成的债权。乙方就债务人的保证担保的主债权最高额度为人民币 600 万元整。

18、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	64,465.51	-

注：本公司于 2018 年 10 月 17 日与上汽通用汽车金融有限责任公司签订汽车抵押贷款合同，合同编号为：290815180230，保证人为周钊勇，抵押总价为 94,900.00 元，首付款为 28,900.00 元，贷款本金 66,000.00 元，贷款期限为 36 个月，还款频率为月度，还款方式为等额本息，贷款年利率为 11.9%。

19、股本

股东	期初余额	本期变动增减(+、-)			期末余额
		新增	转让/受让	小计	
周钊勇	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00
方朝阳	4,898,000.00	-	-	-	4,898,000.00
周乐泰	334,000.00	-	-	-	334,000.00
周 雄	500,000.00	-	-	-	500,000.00
王少玉	434,000.00	-	-	-	434,000.00
史奇云	167,000.00	-	-	-	167,000.00
陈少江	<u>167,000.00</u>	=	=	=	<u>167,000.00</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	=	=	=	<u>10,000,000.00</u>

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,394,414.71			1,394,414.71
其他资本公积		855,028.50		855,028.50
合计	<u>1,394,414.71</u>	<u>855,028.50</u>		<u>2,249,443.21</u>

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,913.64		-	212,913.64

22、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,480,551.41	315,926.06	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	1,480,551.41	315,926.06	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,006,750.62	1,329,460.70	-
减: 提取法定盈余公积		160,035.35	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利		4,800.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	473,800.79	1,480,551.41	-

23、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,022,032.70	58,947,738.14	72,810,074.68	68,223,866.90
其他业务	<u>2,529,095.21</u>	<u>1,710,031.51</u>	<u>3,090,204.98</u>	<u>887,191.53</u>
合计	<u>65,551,127.91</u>	<u>60,657,769.65</u>	<u>75,900,279.66</u>	<u>69,111,058.43</u>

主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车销售	59,421,991.63	56,364,736.59	68,960,353.03	64,718,968.59
汽车维修	2,413,490.22	2,256,621.01	3,263,223.98	3,044,354.76
配件销售	34,619.70	32,098.29	48,982.03	43,720.00
租车	<u>1,151,931.15</u>	<u>294,282.25</u>	<u>537,515.64</u>	<u>416,823.55</u>
合计	<u>63,022,032.70</u>	<u>58,947,738.14</u>	<u>72,810,074.68</u>	<u>68,223,866.90</u>

本期前五名客户的营业收入情况:

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
重庆长安汽车股份有限公司	718,712.67	1.10%
都邦财产保险股份有限公司汕头中心支公司	651,458.21	0.99%

中国平安财产保险股份有限公司汕头市中心支公司	644,836.59	0.98%
揭阳市茂华汽车贸易有限公司	608,813.41	0.93%
富德财产保险股份有限公司汕头中心支公司	481,576.76	0.73%
合计	<u>3,105,397.64</u>	<u>4.73%</u>

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,931.23	38,094.19
印花税	25,142.43	41,486.31
教育费附加	12,820.55	16,326.08
地方教育费附加	8,547.03	10,884.04
环境保护税	<u>1,045.32</u>	
合计	<u>77,486.56</u>	<u>106,790.62</u>

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
摊销/折旧费	1,096,199.08	932,304.36
职工薪酬	589,109.08	608,182.49
租赁费	490,360.20	420,000.00
广告费和业务宣传费	486,403.44	18,733.93
保险费	322,891.49	387,101.37
服务费	300,145.99	56,455.06
培训费	140,106.25	259,397.34
水电费	108,485.34	107,291.08
汽油费	104,446.00	98,062.00
低值易耗品	80,436.56	16,150.40
展览费	79,454.46	40,600.00
监管费	76,783.02	54,245.29
运输费	18,282.77	5,667.88
其他	<u>132,653.68</u>	<u>56,645.87</u>
合计	<u>4,025,757.36</u>	<u>3,060,837.07</u>

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,172,393.87	905,307.71
聘请中介机构费	688,157.21	949,245.29
摊销/折旧费	213,722.49	190,044.84
差旅费	157,990.76	107,255.67
租赁费	129,119.69	120,125.15

办公费	129,084.71	195,995.16
业务招待费	40,619.11	98,233.30
财产保险费	18,366.74	18,682.15
低值易耗品	8,828.38	18,530.00
其他	<u>85,622.55</u>	<u>66,449.15</u>
合计	<u>2,643,905.51</u>	<u>2,669,868.42</u>

27、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	98,211.50	

28、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	583,336.49	140,273.97
减：利息收入	45,008.42	58,879.86
加：银行手续费	<u>237,653.62</u>	<u>77,260.56</u>
合计	<u>775,981.69</u>	<u>158,654.67</u>

29、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	209,542.66	49,117.95

30、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置长期股权投资产生的投资收益	115,416.68	

注：本期子公司汕头市尚易保贸易有限公司注销产生的投资收益。

31、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置损失	-182,508.91	-44,852.94

32、营业外收入

营业外收入明细

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	1,300,000.00		1,300,000.00
建店补贴	704,000.00	1,157,181.00	704,000.00
其他	<u>6,000.00</u>	<u>0.05</u>	<u>6,000.00</u>
合计	<u>2,010,000.00</u>	<u>1,157,181.05</u>	<u>2,010,000.00</u>

明细：

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
2018 年广东省促进经济专项资金(新三板补贴)	500,000.00	500,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励（区级）	300,000.00	300,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励资金（市级）	500,000.00	500,000.00	与收益相关
合计	<u>1,300,000.00</u>	<u>1,300,000.00</u>	

注：建店补贴系重庆长安汽车股份有限公司给予公司建造 4S 店面补贴。

33、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
对外捐赠	19,773.58	5,000.00	19,773.58
税收滞纳金、罚金、罚款	1,001.04	-	1,001.04
固定资产毁损报废损失	4,019.44	320.51	4,019.44
其他	<u>563.00</u>	<u>2,000.00</u>	<u>563.00</u>
合计	<u>25,357.06</u>	<u>7,320.51</u>	<u>25,357.06</u>

34、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,723.43	566,448.41
递延所得税费用	<u>15,765.58</u>	<u>-12,279.49</u>
合计	<u>97,489.01</u>	<u>554,168.92</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-1,019,976.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-254,994.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	37,954.47
非应税收入的影响	-40,678.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,625.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	281,582.76
所得税费用	97,489.01

35、现金流量表注释

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
保证金及押金	5,536,978.00	4,889,221.83
往来款	25,878.14	645,225.84
政府补助	1,300,000.00	
其他	45,005.36	58,879.86
合计	6,907,861.50	5,593,327.53

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
往来款	1,768,745.14	1,676,617.97
保证金、押金	5,371,658.33	4,180,992.95
费用相关	4,235,883.53	3,051,908.38
合计	11,376,287.00	8,909,519.30

② 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
收回的票据保证金	71,069,476.00	92,704,521.00
暂借款	1,181,740.00	
合计	72,251,216.00	92,704,521.00

④ 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
支付的票据保证金	63,983,512.53	76,676,060.00
暂借款	940,000.00	
合计	64,923,512.53	76,676,060.00

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,117,465.32	1,294,791.18
加：资产减值准备	209,542.66	49,117.95
固定资产折旧	1,094,293.52	611,725.47
无形资产摊销	231,372.31	130,941.80
长期待摊费用摊销	557,843.04	671,192.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	182,508.91	44,852.94
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,019.44	320.51

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	583,336.49	140,273.97
投资损失(收益以“-”填列)	-115,416.68	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	15,765.58	-12,279.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	58,564.98	-5,959,534.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,907,908.02	450,474.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,126,395.72	-11,150,739.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,514,122.77	-13,728,863.11
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	2,616,548.05	445,798.84
减：现金的期初余额	445,798.84	1,080,185.53
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	2,170,749.21	-634,386.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	2,616,548.05	445,798.84
其中：库存现金	2,146,135.47	48,329.63
可随时用于支付的银行存款	384,986.99	309,045.30
可随时用于支付的其他货币资金	85,425.59	88,423.91
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金和现金等价物余额	2,616,548.05	445,798.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年 7 月 5 日本公司之子公司汕头市滴卡科技有限公司设立全资控股子公司南澳县滴卡文化旅游有限公司，注册资本人民币 50 万元。

(2) 2018 年 5 月 2 日子公司汕头市尚易保贸易有限公司办理注销登记。

八、在其他主体中的权益

1、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	
汕头市滴卡科技有限公司	汕头市	汕头市	汽车租赁	90.25%	-	受让
南澳县滴卡文化旅游有限公司	汕头市	汕头市	旅游资源开发和经营管理		90.25%	新设

注：南澳县滴卡文化旅游有限公司注册资本 50.00 万元，实收资本 0.00 万元；汕头市滴卡科技有限公司注册资本 105.26 万元，实收资本 74.26 万元。本公司持有汕头市滴卡科技有限公司 90.25%的股权，汕头市滴卡科技有限公司持有南澳县滴卡文化旅游有限公司 100%的股权，从而本公司持有南澳县滴卡文化旅游有限公司 90.25%的股权，子公司各股东约定按注册资本比例享有子公司的收益。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	少数股东权益
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	期末余额
南澳县滴卡文化旅游有限公司	9.75%	-122.08	-	-122.08
汕头市滴卡科技有限公司	9.75%	-109,739.07	-	56,651.63

(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					
	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
南澳县滴卡文化旅游有限公司	610.31	-	610.31	1,862.38	-	1,862.38
汕头市滴卡科技有限公司	1,484,921.64	719,614.04	2,204,535.68	1,933,201.04	-	1,933,201.04

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南澳县滴卡文化旅游有限公司	-	-1,252.07	-1,252.07	610.31
汕头市滴卡科技有限公司	1,159,497.95	-1,125,528.97	-1,125,528.97	156,622.21

九、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 最终控制方

① 实际控制人

<u>最终控制方名称</u>	<u>性质</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>对本公司的 持股比例</u>	<u>对本公司的 表决权比例</u>
周钊勇	自然人	350.00	35.00%	35.00%
方朝阳	自然人	<u>489.80</u>	<u>48.98%</u>	<u>48.98%</u>
合计		<u>839.80</u>	<u>83.98%</u>	<u>83.98%</u>

注：周钊勇和方朝阳为夫妻关系。

② 实际控制人的所持股份或权益及其变化

<u>实际控制人</u>	<u>持股金额(万元)</u>	
	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
周钊勇	350.00	350.00
方朝阳	<u>489.80</u>	<u>489.80</u>
合计	<u>839.80</u>	<u>839.80</u>

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
周乐泰	公司股东、董事
周 雄	公司股东、董事
王少玉	公司股东、监事主席
史奇云	公司股东
陈少江	公司股东
周昭霞	董事
温 雯	董事会秘书
周 洁	职工监事
黄吟霞	职工监事
何冰梅	子公司股东
广东潮创投资管理有限公司	子公司股东

2、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项。

(2) 关联方资金拆借

关联方资金拆借各期发生额如下表：

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	是否计息
拆入					
周钊勇	7,825.15	1,181,740.00	940,000.00	249,565.15	否
何冰梅	200,000.00		-	200,000.00	否

(3) 关联担保保证情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周钊勇、方朝阳(注、1)	200.00	2017/11/16	2018/11/16	是
周钊勇、方朝阳（注、2）	200.00	2018/12/19	2021/12/19	否
周钊勇、方朝阳（注、3）	600.00	2018/11/05	2021/11/05	否
周钊勇（注、4）	9.49	2018/10/17	2021/10/17	否
周钊勇、方朝阳（注、5）	3,750.00	2017/12/25	2018/12/25	是

② 本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周钊勇（注、6）	94.00	2018/12/13	债务清偿之日	否

③ 、关联担保情况说明：

1、本公司于 2017 年 11 月 23 日与天津鼎诚易融国际租赁有限公司签订合同编号：20171122013902 的融资服务协议，金额为 100.00 万元；2017 年 11 月 27 日与天津鼎诚易融国际租赁有限公司签订合同编号：20171122014002 的融资服务协议，金额为 100.00 万元；周钊勇、方朝阳为该合同提供最高额连带保证担保合同，担保合同编号为：BZDB510520171117，自 2017 年 11 月 16 日至 2018 年 11 月 16 日止，该期间天津鼎诚易融国际租赁有限公司与债务人广东华美易车投资股份有限公司签订的全部主合同项下所形成的债权。

2、本公司 2018 年 12 月 19 日与中国建设银行股份有限公司汕头市分行（乙方）签订，合同编号：2018 年嵩山南小借字第 010 号《人民币流动资金借款合同》，此贷款为担保人保证。本公司向乙方借款人民币贰佰万元整。担保合同于 2018 年 12 月 19 日与中国建设银行股份有限公司汕头市分行（乙方）签订，合同编号：2018 年嵩山南小保字第 010-1 号《自然人保证合同》，担保人为周钊勇，2018 年嵩山南小保字第 010-2 号《自然人保证合同》，担保人为方朝阳，担保人为债务提供连带责任保证。

3、本公司与天津鼎诚易融国际融资租赁有限公司（甲方）签订最高额连带保证担保合同，

合同编号：BZDB510520181114，保证人为周钊勇、方朝阳（乙方），乙方同意为广东华美易车投资股份有限公司（债务人）与甲方在一定期限内签订的融资租赁协议及其附件项下的全部义务，提供不可撤销的最高额连带保证担保。保证担保的主债权范围为 2018 年 11 月 05 日至 2021 年 11 月 05 日止，该期间甲方与债务人签订的全部主合同项下所形成的债权。乙方就债务人的保证担保的主债权最高额度为人民币 600 万元整。

4、本公司于 2018 年 10 月 17 日与上汽通用汽车金融有限责任公司签订汽车抵押贷款合同，合同编号为：290815180230，保证人为周钊勇，抵押总价为 94,900.00 元，首付款为 28,900.00 元，贷款本金 66,000.00 元，贷款期限为 36 个月，还款频率为月度，还款方式为等额本息，贷款年利率为 11.9%，逾期年利率为 17.85%。

5、本公司于 2017 年 12 月 25 日与中国光大银行股份有限公司重庆分行签订综合授信协议，合同约定给予本公司银行承兑汇票的最高授信额度为人民币 37,500,000.00 元。最高授信额度的有效使用期限为 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 25 日。该授信协议由股东周钊勇和股东方朝阳作为保证人进行保证。

6、本司(乙方)于 2018 年 12 月 13 日与广东华兴银行股份有限公司汕头分行(甲方)签订保证担保合同，合同编号华兴汕分保字第 20181212001-2 号，为保证甲方与周钊勇签订的华兴汕分个贷字第 20181212001 号《个人贷款合同》的履行，乙方愿作为主合同债务人的保证人向甲方提供连带责任保证。主合同项下债务人所应承担的债务本金最高额为人民币 94 万元整。

除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他关联担保保证事项。

3、关联方往来余额

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	何冰梅	200,000.00	200,000.00
其他应付款	周钊勇	249,565.15	7,825.15

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

2、或有事项

本公司与上汽通用汽车金融有限责任公司于 2015 年 7 月 30 日签订特许零售商零售合作协议，

协议规定特许零售商将对其每一零售客户及共同借款人(如有)与金融公司订立的贷款合同下对金融公司负有的全部债务,提供不可撤销的、无条件的连带责任保证担保。保证期间为贷款合同下的债务履行期届满(包括到期和提前到期)之日起两年。保证范围为零售客户及共同借款人(如有)在贷款合同下的全部债务,包括但不限于贷款本金及利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、金融公司在实现其贷款合同和抵押合同下的债权和抵押权时所发生的费用(包括律师费用、差旅费用、诉讼费用及其他费用)以及其他应付款项。其中所指定的特许零售商连带责任保证担保责任将在金融公司取得了登记注明金融公司为车辆的第一抵押人的《机动车登记证书》原件之日起自动解除,但对于因在上述日期之前已经到期的贷款合同债务而产生的保证债务,特许零售商仍应承担和履行。由于放款至车辆上牌办理机动车登记质押需要一周时间左右, 2018年12月31日已经放款但未办理质押的贷款本金为197,893.59元。

截至2018年12月31日,除上述或有事项外,本公司无其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2019年4月23日,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2018年12月31日,本公司无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	1,193,655.58	2,600,571.16
合计	1,193,655.58	2,600,571.16

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	1,256,479.56	100.00%	62,823.98	5.00%	1,193,655.58
其中: 账龄组合	1,256,479.56	100.00%	62,823.98	5.00%	1,193,655.58
无风险组合			-	-	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=

合计	<u>1,256,479.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>62,823.98</u>	<u>5.00%</u>	<u>1,193,655.58</u>
----	---------------------	----------------	------------------	--------------	---------------------

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	2,734,857.48	100.00%	134,286.32	4.91%	2,600,571.16
其中：账龄组合	2,685,726.48	98.20%	134,286.32	5.00%	2,551,440.16
无风险组合	49,131.00	1.80%	-	-	49,131.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>2,734,857.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>134,286.32</u>	4.91%	<u>2,600,571.16</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,256,479.56	62,823.98	5.00%

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 71,462.34 元。

③本报告期实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	120,308.28	1 年以内	9.58%	6,015.41
高嶺	80,000.00	1 年以内	6.37%	4,000.00
孙锐	80,000.00	1 年以内	6.37%	4,000.00
陈东育	79,470.00	1 年以内	6.32%	3,973.50
余少华	<u>60,000.00</u>	<u>1 年以内</u>	<u>4.78%</u>	<u>3,000.00</u>
合计	<u>419,778.28</u>		<u>33.42%</u>	<u>20,988.91</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>715,150.62</u>	<u>699,955.63</u>

项目	期末数	期初数
合计	<u>715,150.62</u>	<u>699,955.63</u>

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	722,950.62	100.00%	7,800.00	1.08%	715,150.62
其中：无风险组合	566,950.62	78.42 %	-	-	566,950.62
账龄组合	156,000.00	21.58 %	7,800.00	5.00%	148,200.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>722,950.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,800.00</u>	<u>1.08%</u>	<u>715,150.62</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	699,955.63	100.00%	-	-	699,955.63
其中：无风险组合	699,955.63	100.00%	-	-	699,955.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>699,955.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>699,955.63</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	156,000.00	7,800.00	5.00%

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,800.00 元。

③本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
汕头市尚易宝贸易有限公司	272,605.00

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否因关 联交易产生
------	-------------	------	------	-------------	-----------------

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否因关 联交易产生
汕头市尚易宝贸易有限公司	往来款	272,605.00	公司注销	高管审批	是

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	156,000.00	277,088.09
押金/保证金	555,000.00	410,000.00
代缴代扣款	<u>11,950.62</u>	<u>12,867.54</u>
合计	<u>722,950.62</u>	<u>699,955.63</u>

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

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
江苏金坛大迈汽车销售有限公司	保证金	310,000.00	1-2 年	42.88%	-
天津鼎诚易融国际融资租赁有限公司	保证金	243,000.00	1 年以内	33.61%	-
汕头市安兴汽车贸易有限公司	往来款	156,000.00	1 年以内	21.58%	7,800.00
代扣代缴社保	代缴代扣款	11,950.62	1 年以内	1.65%	-
汕头市好易联网络有限公司	往来款	2,000.00	3 年以上	0.28%	-
合计		<u>722,950.62</u>		<u>100.00%</u>	<u>7,800.00</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	640,000.00	-		690,000.00	-	690,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
汕头市尚易保 贸易有限公司	50,000.00	-	50,000.00		-	-
汕头市滴卡科 技有限公司	<u>640,000.00</u>		=	<u>640,000.00</u>	=	=
合计	<u>690,000.00</u>		=	<u>640,000.00</u>	=	=

4、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	61,894,299.55	58,653,455.89	72,314,551.35	68,131,086.96
其他业务	<u>3,465,456.88</u>	<u>1,710,031.51</u>	<u>3,372,256.28</u>	<u>887,191.53</u>
合计	<u>65,359,756.43</u>	<u>60,363,487.40</u>	<u>75,686,807.63</u>	<u>69,018,278.49</u>

主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车销售	59,421,991.63	56,364,736.59	68,960,353.03	65,043,012.20
汽车维修	2,437,688.22	2,256,621.01	3,305,216.29	3,044,354.76
配件销售	34,619.70	32,098.29	48,982.03	43,720.00
合计	<u>61,894,299.55</u>	<u>58,653,455.89</u>	<u>72,314,551.35</u>	<u>68,131,086.96</u>

本期前五名客户的营业收入情况：

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
重庆长安汽车股份有限公司	718,712.67	1.10%
都邦财产保险股份有限公司汕头中心支公司	651,458.21	1.00%
中国平安财产保险股份有限公司汕头市中心支公司	644,836.59	0.99%
揭阳市茂华汽车贸易有限公司	608,813.41	0.93%
富德财产保险股份有限公司汕头中心支公司	481,576.76	0.74%
合计	<u>3,105,397.64</u>	<u>4.76%</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-48,187.50	

注：本期子公司汕头市尚易保贸易有限公司注销产生的投资收益。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废处置损益	-186,528.35	-45,173.45
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)	1,300,000.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	688,662.38	1,150,181.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	115,416.68	-

少数股东权益影响额	-392.00	-980.00
所得税影响额	<u>-450,533.51</u>	<u>-276,251.90</u>
合计	<u>1,466,625.20</u>	<u>827,775.70</u>

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	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	-8.00%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.65%	-0.25	-0.25

广东华美易车投资股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室