



宝达股份

NEEQ : 832375

江苏宝达汽车股份有限公司

(Jiangsu Baoda Automobile Co., Ltd)



年度报告

—— 2018 ——

公司年度大事记



宝达股份全资子公司苏州恒邦荣获由北京现代汽车有限公司颁发的 2018 年上半年区域销售贡献奖、2018 年下半年区域销售贡献奖、2018 年上半年最佳客户关系维系奖。



宝达股份全资子公司吴江德锐汽车销售服务有限公司荣获上汽大众斯柯达 2018 “四星级经销商”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
宝达股份、公司、股份公司、挂牌公司	指	江苏宝达汽车股份有限公司
恒达投资	指	苏州恒达投资集团有限公司
吴江德锐	指	吴江德锐汽车销售服务有限公司(斯柯达品牌汽车 4S 店)
苏州德宝	指	苏州市德宝车业有限公司(一汽-大众品牌汽车 4S 店)
吴江德宝	指	吴江德宝汽车销售服务有限公司(上汽大众品牌汽车 4S 店)
苏州恒泽	指	苏州恒泽汽车销售服务有限公司
苏州宝康	指	苏州宝康汽车销售服务有限公司(广汽本田品牌汽车 4S 店)
苏州宝旭	指	苏州宝旭汽车销售服务有限公司
苏州恒邦	指	苏州恒邦汽车销售服务有限公司(北京现代品牌汽车 4S 店)
苏州恒雅	指	苏州恒雅汽车销售服务有限公司(通用别克品牌汽车 4S 店)
苏州宝隆	指	苏州宝隆汽车销售服务有限公司(东风本田品牌汽车 4S 店)
苏州恒旭	指	苏州恒旭汽车销售服务有限公司
4S 店、汽车 4S 店	指	汽车品牌经销商,是指经汽车供应商授权、按汽车品牌销售方式从事汽车销售和服务活动的企业。亦指本公司从事汽车销售及服务的子公司
一汽大众	指	一汽-大众销售有限责任公司及其关联方,亦指其提供的整车及品牌
上汽大众	指	上海大众汽车销售有限公司,亦指其提供的整车及品牌
东风本田	指	东风本田汽车有限公司及其关联方,亦指其提供的整车及品牌
北京现代	指	北京现代汽车有限公司及其关联方,亦指其提供的整车及品牌
通用别克	指	上汽通用汽车销售有限公司及其关联方,亦指其提供的整车及品牌
广汽本田	指	广汽本田汽车销售有限公司及其关联方,亦指其提供的整车及品牌
股东大会	指	江苏宝达汽车股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏宝达汽车股份有限公司董事会
监事会	指	江苏宝达汽车股份有限公司监事会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《江苏宝达汽车股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人沈胜利、主管会计工作负责人潘建红及会计机构负责人（会计主管人员）潘建红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所(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其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
连续亏损的风险	受汽车经销行业业务模式影响,公司整车销售毛利率普遍偏低,销售费用和管理费用较大。2018 年公司产销量较上年持平,尽管公司采取一系列改进措施来控制销售管理费用,由于公司成本过大,造成了亏损。如果未来汽车经销行情进一步恶化,或公司现有 4S 店整车销售规模和售后服务规模不能有效扩大,公司仍可能面临亏损的风险。
偿债风险	汽车经销行业一定程度上属于资金密集型行业,公司资产负债率较高、流动比率和速动比率较低,公司存货金额较大,2016 年公司新增并投入运营 7 家子公司,其中 4 家子公司陆续取得品牌授权,公司对流动资金的需求不断增大,随着公司经销网络的扩张,采购和销售规模的不断增大,公司资金需求进一步增加,公司资产负债率有可能进一步提高,如果公司及子公司不能继续通过银行或其他渠道获得经营所需资金,或公司业务经营情况发生恶化,资金周转发生困难,将造成公司面临一定的偿债风险。
对供应商存在依赖及不能持续取得授权经营的风险	公司目前拥有 7 家品牌汽车 4S 店,分别经销一汽大众、上汽大众斯柯达、上汽大众、东风本田、北京现代、通用别克、广汽本田等品牌汽车,

	2018 年度公司对上述品牌汽车供应商采购金额占公司采购总额的 83.97%，公司对供应商存在重大依赖，报告期内，公司各品牌汽车供应商合作关系良好，未发生合同违约的情况。但由于汽车经销行业竞争日渐激烈，如果公司经营业绩继续下滑，不能满足供应商考核标准，公司面临不能持续取得授权经营的风险，进而影响公司业务开展。
存货积压或发生大幅减值的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货 15782.77 万元，占公司总资产的比例达到 38.15%，随着公司业务规模扩大，公司存货规模将有可能不断增加，如果市场环境发生重大不利变化或公司存货管理水平不能相应提高，公司存货面临大幅积压的风险，进而造成公司存货发生大幅减值的风险，并影响公司盈利能力。
子公司未取得土地证和房产证风险	子公司苏州德宝经营所用土地使用权和房屋尚未取得土地使用权证和房屋产权证，在办理或取得相关产权证过程中，公司存在被行政管理部门处罚的风险。控股股东和实际控制人承诺：若因上述事项被行政管理部门处罚，将按照行政处罚金额及公司持有上述子公司股权比例给予公司相应的补偿。
实际控制人控制不当风险	公司股东沈胜利、孙大毛夫妇直接及间接持有公司股份总额的 84.52%，是公司的控股股东和实际控制人，同时沈胜利先生还担任公司的董事长，对公司经营管理拥有较大的影响力，同时，实际控制人沈胜利、股东吕国华仍持有子公司苏州德宝 49.00%的股权，如果沈胜利先生利用其控股地位和管理职权对公司或子公司苏州德宝的经营决策、人事、财务等进行不当控制，也可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。
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	江苏宝达汽车股份有限公司
英文名称及缩写	(Jiangsu Baoda Automobile Co., Ltd)
证券简称	宝达股份
证券代码	832375
法定代表人	沈胜利
办公地址	吴江市松陵镇开发区庞北路东侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吕彩平
职务	董事、董事会秘书
电话	0512-63832375
传真	0512-63635759
电子邮箱	609555623@qq.com
公司网址	http://www.baodaqiche.com/
联系地址及邮政编码	吴江市松陵镇开发区庞北路东侧 215200
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	江苏宝达汽车股份有限公司董事会办公室

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	2010 年 2 月 11 日
挂牌时间	2015 年 4 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	汽车销售、汽车维修、汽车配件销售以及其他汽车后市场服务业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	48,700,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	沈胜利、孙大毛夫妇
实际控制人及其一致行动人	沈胜利、孙大毛夫妇

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	913205005511728536	否
注册地址	吴江市松陵镇开发区庞北路东侧	否
注册资本（元）	48,700,000	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈莉、王兆钢
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,258,537,670.45	1,249,262,782.44	0.74%
毛利率%	2.54%	8.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-31,075,624.23	17,914,350.26	-273.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-32,451,269.33	17,512,824.81	-285.30%
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）	-68.90%	36.99%	-
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）	-71.95%	36.16%	-
基本每股收益	-0.6381	0.4000	-259.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	413,664,081.62	449,582,978.99	-7.99%
负债总计	385,660,146.52	387,388,789.93	-0.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,031,897.13	52,107,521.36	-59.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	1.07	-59.64%
资产负债率%（母公司）	59.66%	56.17%	-
资产负债率%（合并）	93.23%	86.17%	-
流动比率	0.95	1.03	-
利息保障倍数	-5.13	4.12	-

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	3,707,732.86	-35,047,140.80	110.58%
应收账款周转率	109.12	89.16	-
存货周转率	8.39	11.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.99%	46.21%	-
营业收入增长率%	0.74%	41.31%	-
净利润增长率%	-273.62%	1,681.43%	-

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	48,700,000	48,700,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,337,695.68
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	67,469.37
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）	71,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,981.67
非经常性损益合计	1,378,183.38
所得税影响数	29,497.96
少数股东权益影响额（税后）	-26,959.68
非经常性损益净额	1,375,645.10

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务围绕整车销售和后市场服务两大领域，包括汽车整车销售、汽车维修、汽车配件销售和汽车美容装潢、汽车保险代理业务等其他后市场服务业务，是一个典型的以品牌授权汽车 4S 店为主要商业模式的汽车经销集团。

在销售环节，公司下属的各汽车 4S 店主要是在授权区域内开展授权品牌乘用车零售业务。由经过品牌授权方和公司专业培训的销售人员向客户介绍各类车型，安排试乘试驾，并由销售人员对客户的需求进行跟踪和回访，为客户提供优质合理的购车方案，并与客户洽谈成交事宜。同时，公司依托各 4S 店，为客户提供办理汽车上牌、维护保养、美容装潢、投保及理赔等与汽车消费相关的后市场服务。公司售后关爱部门定期致电公司整车客户，邀请客户来店进行汽车养护维修；售后销售顾问接待来店客户，按照流程办理养护维修服务。公司实现汽车整车的销售和售后服务的持续跟踪。

公司采购一般按照与汽车供应商签订年度采购框架合同或采购计划以及公司根据客户订单情况，向汽车厂家采购整车和汽车零配件，并根据销售和库存情况与其他汽车 4S 店进行整车调换。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

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

报告期内，公司营业收入 125853.77 万元，较上年同期增长 0.74%，公司销售规模与上年持平。

报告期内，公司期间费用合计 6496.92 万元，较上年同期下降 1434.79 万元，较上年同期减少 17.88%，主要由于加强经营管理、控制成本所致；报告期内，公司期间费用率 5.24%，较上年同期略有下降。

报告期内，公司亏损 3,418.04 万元，净利润较上年同期减少 5,386.71 万元，归属于母公司股东的净利润-3,107.56 万元，比上年同期减少 4,899.00 万元，主要由于报告期内汽车销售行业市场低迷，同时汽车超市、电商等新型销售渠道对传统汽车 4S 店造成一定冲击，造成公司展厅销量下降，汽车销售增值服务下降，导致毛利率较上年同期下降 5.24%，公司出现亏损。

报告期末，公司总资产 41,366.40 万元，较期初减少 3,591.89 万元，归属于母公司股东权益 2,103.19 万元，较上年同期减少 3,107.56 万元，主要系公司销售业绩不佳所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 370.77 万元，较上年同期少流出 3,875.49 万元，主要由于公司控制整车采购量，预付账款大幅减少，同时预收客户款项增加所致。

2015 年以来，公司主动改革求发展，紧紧围绕“减员、增效、加薪”的改革方向，落实各项绩效考核新政，加强公司治理，向管理要效益，2018 年，公司继续深化改革，推出《关于销售顾问薪酬业绩调整考核办法》，进一步激励员工，并以客户为导向的举措，扩大经营业务，提升盈利能力。

（二） 行业情况

从汽车销售行业来看，由于国内汽车保有量趋于饱和，新车销售以置换为主，整体市场比较低迷。2018 年，全国汽车销售 2808.06 万辆，同比下降 2.76%，出现了近十几年来首次下降的情况。汽车销售增速放缓，是汽车销售行业长期趋势。此外，汽车销售渠道也呈现多元化态势，汽车相关的媒体网站、汽车超市及电商等新型销售模式对传统 4S 店模式渠道产生冲击。

（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	140,893,298.02	34.06%	162,540,765.01	36.15%	-13.32%
应收票据与应收账款	9,813,642.14	2.37%	13,251,744.75	2.95%	-25.94%
存货	157,827,656.48	38.15%	134,430,549.63	29.90%	17.40%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	25,659,897.73	6.20%	28,641,901.53	6.37%	-10.41%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	150,780,855.92	36.45%	144,934,464.49	32.24%	4.03%
长期借款	-	-	-	-	-

资产总计	413,664,081.62	100.00%	449,582,978.99	100.00%	-7.99%
------	----------------	---------	----------------	---------	--------

资产负债项目重大变动原因:

本年度公司资产负债结构无重大变化。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	1,258,537,670.45	-	1,249,262,782.44	-	0.74%
营业成本	1,226,536,276.75	97.46%	1,146,346,889.45	91.76%	7.00%
毛利率%	2.54%	-	8.24%	-	-
管理费用	10,434,450.75	0.83%	11,984,406.39	0.96%	-12.93%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	48,291,373.79	3.84%	47,962,685.32	3.84%	0.69%
财务费用	6,243,344.76	0.50%	18,812,355.69	1.51%	-66.81%
资产减值损失	-123,862.83	-0.01%	6,127.00	0.00%	-2,121.59%
其他收益	71,000.00	0.01%	26,827.60	0.00%	164.65%
投资收益	67,469.37	0.01%	0.00	0.00%	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,337,695.68	0.11%	454,020.89	0.04%	194.63%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-32,286,913.37	-2.57%	23,154,398.10	1.85%	-239.44%
营业外收入	2.43	0.00%	1,836.00	0.00%	-99.87%
营业外支出	97,984.10	0.01%	48,114.92	0.00%	103.65%
净利润	-34,180,383.61	-2.72%	19,686,683.30	1.58%	-273.62%

项目重大变动原因:

1、财务费用：本报告期，公司财务费用较上年度减少 12,569,010.93 元，主要由于收到客户贴息返利冲减财务费用所致；

2、营业利润：本报告期，公司营业利润 55,441,311.47 元，主要因市场低迷及新型销售渠道冲击，2018 年度公司展厅直接销售的汽车数量减少，通过其他渠道销售的车辆数量增加，相关增值服务收入大幅减少，导致汽车销售毛利下降，从而导致公司亏损。

3、净利润：因市场低迷，2018 年度展厅直接销售的汽车数量减少，通过其他渠道销售的车辆数量

增加，导致汽车销售毛利下降，相关增值服务收入大幅减少，从而导致公司亏损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,216,084,103.78	1,192,714,039.07	1.96%
其他业务收入	42,453,566.67	56,548,743.37	-24.93%
主营业务成本	1,226,187,909.83	1,146,346,889.45	6.96%
其他业务成本	348,366.92	0	-

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%
整车收入	1,124,263,385.00	89.33%	1,107,696,935.27	88.67%
售后服务	74,816,366.21	5.94%	70,815,028.85	5.67%
装潢收入	7,769,016.91	0.62%	14,202,074.95	1.14%
保险手续费	17,894,270.94	1.42%	17,055,687.13	1.37%
服务费	15,241,456.91	1.21%	19,855,416.27	1.59%
其他	18,553,174.48	1.47%	19,637,639.97	1.57%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

本年度公司收入构成无重大变化。

(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	王宏彪	377,900.00	0.03%	否
2	苏州勤诚包装有限公司	426,900.00	0.04%	否
3	吴江世盈电子有限公司	353,900.00	0.03%	否
4	苏州亚琛电梯部件有限公司	356,900.00	0.03%	否
5	黄洪生	387,900.00	0.03%	否
合计		1,903,500.00	0.16%	-

(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	上海汽车集团股份有限公司	354,775,379.00	24.00%	否
2	一汽-大众汽车有限公司	266,452,246.00	18.02%	否
3	广汽本田汽车销售有限公司	144,521,070.00	9.77%	否

4	东风本田汽车有限公司	234,010,000.00	15.83%	否
5	北京汽车集团有限公司	226,971,780.47	15.35%	否
合计		1,226,730,475.47	82.97%	-

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	3,707,732.86	-35,047,140.80	110.58%
投资活动产生的现金流量净额	-4,231,808.64	-8,622,462.20	50.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,279,268.17	3,715,193.57	-188.27%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加 38,754,873.66 元，主要由于公司控制整车采购量，预付账款大幅减少，同时预收客户款项增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因：本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额较上年增加 4,390,653.56 元，主要由于公司处置固定资产较上年增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 6,994,461.74 元，主要由于本年度偿还债务金额较上年增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司：

1、苏州市德宝车业有限公司，注册资本人民币 1000 万元，公司持股比例为 51%。截至 2018 年 12 月 31 日，总资产为 94,739,379.14 元，负债总额 80,533,502.34 元，净资产 14,205,876.80 元，2018 年度营业收入 223,636,896.66 元，净利润-6,379,159.33 元。

2、吴江德锐汽车销售服务有限公司，注册资本人民币 1488 万元，公司持股比例为 100%。截至 2018 年 12 月 31 日，总资产为 38,834,063.89 元，负债总额 36,391,561.89 元，净资产 2,442,502.00 元，2018 年度营业收入 120,596,229.25 元，净利润 809,986.55 元。

3、吴江德宝汽车销售服务有限公司，注册资本人民币 1270 万元，公司持股比例 100%。截至 2018 年 12 月 31 日，总资产为 50,113,290.59 元，负债总额 47,828,812.66 元，净资产 2,284,477.93 元，2018 年度营业收入 209,727,477.37 元，净利润-6,042,293.37 元。

4、苏州恒泽汽车销售服务有限公司，注册资本人民币 1200 万元，公司持股比例 100%。截至 2018 年 12 月 31 日，总资产为 1,358,454.53 元，负债总额 2,077,152.07 元，净资产-718,697.54 元，2018

年度营业收入 1,893,137.70 元, 净利润-984,775.24 元。

5、苏州宝康汽车销售服务有限公司, 注册资本人民币 1000 万元, 公司持股比例 100%。截至 2018 年 12 月 31 日, 总资产为 53,215,337.29 元, 负债总额 45,019,685.53 元, 净资产 8,195,651.76 元, 2018 年度营业收入 148,779,802.72 元, 净利润-516,902.93 元。

6、苏州宝旭汽车销售服务有限公司, 注册资本人民币 1000 万元, 公司持股比例 100%。截至 2018 年 12 月 31 日, 总资产为 8,778,600.01 元, 负债总额 310,883.45 元, 净资产 8,467,716.56 元, 2018 年度营业收入 293,097.21 元, 净利润-916,377.92 元。

7、苏州恒邦汽车销售服务有限公司, 注册资本人民币 1000 万元, 公司持股比例 100%。截至 2018 年 12 月 31 日, 总资产为 105,960,026.23 元, 负债总额 104,745,055.98 元, 净资产 1,214,970.25 元, 2018 年度营业收入 192,870,175.27 元, 净利润-6,252,620.12 元。

8、苏州恒雅汽车销售服务有限公司, 注册资本人民币 1000 万元, 公司持股比例 100%。截至 2018 年 12 月 31 日, 总资产为 33,423,486.55 元, 负债总额 34,372,277.14 元, 净资产-948,790.59 元, 2018 年度营业收入 135,478,511.44 元, 净利润-9,940,294.75 元。

9、苏州宝隆汽车销售服务有限公司, 注册资本人民币 1000 万元, 公司持股比例 100%。截至 2018 年 12 月 31 日, 总资产为 80,059,216.45 元, 负债总额 61,684,578.86 元, 净资产 18,374,637.59 元, 2018 年度营业收入 223,410,188.42 元, 净利润-1,065,235.78 元。

10、苏州恒旭汽车销售服务有限公司, 注册资本人民币 1000 万元, 公司持股比例 100%。截至 2018 年 12 月 31 日, 总资产为 11,632.02 元, 负债总额 480.00 元, 净资产 11,152.02 元, 2018 年度营业收入 0 元, 净利润-5,424.62 元。

处置子公司:

1、本报告期内, 公司处置子公司情况, 详见本节“二、(七)合并报表范围的变化情况”

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

(1) 公司于 2018 年 5 月 25 日召开的总经理办公室会议通过了设立子公司苏州宝伟汽车用品有限公司，后改名为苏州宝伟荣达汽车用品有限公司，该子公司于 2018 年 6 月 20 日正式成立，成立时注册资本人民币 100.00 万元，其中本公司认缴 70.00 万元，出资占比 70%，苏州伟豹汽车用品有限公司认缴 30.00 万元，出资占比 30%。

根据公司 2018 年 10 月 22 日召开的第三届董事会第八次会议及 2018 年 11 月 8 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，审议并通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，公司将苏州宝伟荣达汽车用品有限公司 70% 的股权转让给自然人陆碧云，本次交易的定价依据为截至 2018 年 9 月 30 日苏州宝伟荣达汽车用品有限公司净资产 129,285.97 元，综合考虑各方面的因素，公司与交易对方协商按 90,500.18 元确定交易价格，并于 2018 年 11 月 23 日，苏州宝伟荣达汽车用品有限公司完成了工商登记变更。

(2) 公司于 2018 年 5 月 25 日召开的总经理办公室会议通过了设立子公司苏州宝得汽车用品有限公司，后改名为苏州宝富汽车用品有限公司，该子公司于 2018 年 6 月 7 日正式成立，成立时注册资本人民币 100.00 万元，其中本公司认缴 70.00 万元，出资占比 70%，苏州富勤得贸易有限公司认缴 30.00 万元，出资占比 30%。

根据公司于 2018 年 10 月 22 日召开的第三届董事会第八次会议及 2018 年 11 月 8 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《注销控股子公司苏州宝富汽车用品有限公司》的议案，截至 2018 年 12 月 31 日，苏州宝富汽车用品有限公司注销事项暂未完成。

(3) 公司于 2017 年 1 月 16 日召开的第二届董事会第十五次会议通过了《关于注销全资子公司苏州宝达机动车检测服务有限公司的议案》、《关于注销全资子公司上海裕华汽车销售服务有限公司的议案》，2017 年 5 月 11 日，苏州市吴江区市场监督管理局已核准苏州宝达机动车检测服务有限公司注销，2018 年 11 月 15 日，上海裕华汽车销售服务有限公司完成注销。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司逐步建立现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善，内部控制体系运行良好，管理层及核心技术人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好，资金储备较为充分，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，也不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

报告期内，公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，也不存在无法获得主要生产、经营要素如人员、土地、设备、原材料等情况。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

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、连续亏损的风险：

受汽车经销行业业务模式影响，公司整车销售毛利率普遍偏低，销售费用和管理费用较大。2018 年公司产销量较上年持平，尽管公司采取一系列改进措施来控制销售管理费用，由于公司成本过大，造成了亏损。如果未来汽车经销行情进一步恶化，或公司现有 4S 店整车销售规模和售后服务规模不能有效扩大，公司仍可能面临亏损的风险。

应对措施：公司以“精细化管理，创新发展”为总体思想，以“全面制度建设，深化责权利到位的经营者意识；进一步加强“精益管理，强化创造利润意识”为工作方针，在上一年基础上进行了管理机制、责任授权、员工激励投入、满意度建设投入、统一关键 KPI、水平事业指标、财务指标等方面进行全面改善、提升。

2、偿债风险：

汽车经销行业一定程度上属于资金密集型行业，公司资产负债率较高、流动比率和速动比率较低，公司存货金额较大，2016 年公司新增并投入运营 7 家子公司，其中 4 家子公司陆续取得品牌授权，公司对流动资金的需求不断增大，随着公司经销网络的扩张，采购和销售规模的不断增大，公司资金需求进一步增

加,公司资产负债率有可能进一步提高,如果公司及子公司不能继续通过银行或其他渠道获得经营所需资金,或公司业务经营情况发生恶化,资金周转发生困难,将造成公司面临一定的偿债风险。

应对措施:在加强精益管理,改善公司盈利能力的基础上,通过多种方式拓展公司债权融资渠道,并适时进行股权融资,改善公司资本结构。

3、对供应商存在依赖及不能持续取得授权经营的风险:

公司目前拥有7家品牌汽车4S店,分别经销一汽大众、上汽大众斯柯达、上汽大众、东风本田、北京现代、通用别克、广汽本田等品牌汽车,2018年度公司对上述品牌汽车供应商采购金额占公司采购总额的83.97%,公司对供应商存在重大依赖,报告期内,公司各品牌汽车供应商合作关系良好,未发生合同违约的情况。但由于汽车经销行业竞争日渐激烈,如果公司经营业绩继续下滑,不能满足供应商考核标准,公司面临不能持续取得授权经营的风险,进而影响公司业务开展。

应对措施:通过加强精益管理,提高公司销售业绩和服务质量,进一步提高考核成绩。

4、存货积压或发生大幅减值的风险:

截至2018年12月31日,公司存货15782.77万元,占公司总资产的比例达到38.15%,随着公司业务规模扩大,公司存货规模将有可能不断增加,如果市场环境发生重大不利变化或公司存货管理水平不能相应提高,公司存货面临大幅积压的风险,进而造成公司存货发生大幅减值的风险,并影响公司盈利能力。

应对措施:通过加强精益管理,合理制定销售目标,控制库整车和配件库存。报告期末公司存货较上年度有所下降。

5、子公司未取得土地证和房产证风险:

子公司苏州德宝经营所用土地使用权和房屋尚未取得土地使用权证和房屋产权证,在办理或取得相关产权证过程中,公司存在被行政管理部门处罚的风险。控股股东和实际控制人承诺:若因上述事项被行政管理部门处罚,将按照行政处罚金额及公司持有上述子公司股权比例给予公司相应的补偿。

应对措施:积极与政府部门沟通,协调办理。同时控股股东和实际控制人承诺:若因上述事项被行政管理部门处罚,将按照行政处罚金额及公司持有上述子公司股权比例给予公司相应的补偿。

6、实际控制人控制不当风险:

公司股东沈胜利、孙大毛夫妇直接及间接持有公司股份总额的84.52%,是公司的控股股东和实际控制人,同时沈胜利先生还担任公司的董事长,对公司经营管理拥有较大的影响力,同时,实际控制人沈胜利、股东吕国华仍持有子公司苏州德宝49.00%的股权,如果沈胜利先生利用其控股地位和管理职权对公司或子公司苏州德宝的经营决策、人事、财务等进行不当控制,也可能给公司经营、独立运作和其他

股东利益带来风险。

应对措施：通过不断完善法人治理结构，健全各项规章制度，防范实际控制人控制不当的风险。

应对措施：通过加强精益管理，合理制定销售目标，控制库整车和配件库存。报告期末公司存货较上年度有所下降。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	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	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(八)
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	0
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：

本报告期，公司清理以前年度形成的违规担保情况如下：2016年8月17日，公司全资子公司吴江德锐为公司实际控制人控制的恒达投资提供担保最高额1000万的抵押担保。上述担保事项未按照相关规定履行内部决策程序，未按规定及时披露。

公司于2018年4月26日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议，以及于2018年5月16日召开的公司2017年年度股东大会审议通过了《追认关联交易暨违规担保和资金占用整改措施的议案》，对上述违规对关联方提供担保及关联方违规占用挂牌公司资金进行确认，公司如实披露了违规担保及资金占用行为和整改措施。

关联方苏州恒达投资集团有限公司已按照承诺于2018年6月30日前，归还上述违规担保项下的银行借款，并解除上述吴江德锐所签订的《最高额抵押合同》。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000	543,736.93
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	43,650,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	120,000,000	113,050,000.00

注1：根据公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》，公司接受恒达投资财务资助不超过人民币2,000万元总额度，公司归还上次借款后，可以在借款额度内循环使用，截至2018年12月31日，公司接受恒达投资财务资助余额为198,465.53元，未超出日常关联交易预计范围。

注2：其他为公司接受苏州恒达投资集团有限公司及其关联方为本公司及子公司银行贷款提供担保，2018年新增担保金额合计113,050,000.00元。

（四）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
沈胜利、孙大毛、苏州恒达投资集团有限公司及其他关联方	为子公司提供担保	259,027,573.52	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-015

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：

上述担保主要系为满足公司融资需求，未对公司生产经营产生不利影响。

(五) 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

1、2018 年 5 月 25 日，公司总经理办公会会议做出决定，批准设立控股子公司苏州宝得汽车用品有限公司，该控股子公司于 2018 年 6 月 7 日正式成立，相关信息如下：

名称：苏州宝富汽车用品有限公司

注册资本：人民币 100.00 万元

其中本公司认缴 70.00 万元，出资占比 70%，苏州富勤得贸易有限公司认缴 30.00 万元，出资占比 30%，内容详见公司于 2018 年 5 月 29 日于全国中小企业股份转让系统（<http://neeq.com.cn>）信息披露平台披露的《宝达股份：对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2018-020）。

根据经营管理的需要，为了整合公司业务、降低管理成本、提高运营效率，公司于 2018 年 10 月 22 日第三届董事会第八次会议以及 2018 年 11 月 8 日 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销控股子公司苏州宝富汽车用品有限公司的议案》，注销后有利于公司优化资源配置，降低管理成本，不会对公司业务发展和盈利水平产生不利影响，内容详见公司于 2018 年 10 月 23 日于全国中小企业股份转让系统（<http://neeq.com.cn>）信息披露平台披露的《宝达股份：关于注销控股子公司的公告》（公告编号：2018-031）。

截止本报告公报之日，公司尚在清算之中。

2、2018 年 5 月 25 日，公司总经理办公会会议做出决定，批准设立控股子公司苏州宝伟汽车用品有限公司，该控股子公司于 2018 年 6 月 20 日正式成立，相关信息如下：

名称：苏州宝伟荣达汽车用品有限公司

注册资本：人民币 100.00 万元

其中本公司认缴 70.00 万元，出资占比 70%，苏州伟豹汽车用品有限公司认缴 30.00 万元，出资占比 30%，内容详见公司于 2018 年 5 月 29 日于全国中小企业股份转让系统（<http://neeq.com.cn>）信息披露平台披露的《宝达股份：对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2018-019）。

公司出于战略发展需要，于 2018 年 10 月 22 日第三届董事会第八次会议以及 2018 年 11 月 8 日 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，将宝伟荣达 70%的股权转让给陆碧云，交易价格 90,500.18 元，本次交易不构成重大资产重组，不构成关联交易。

本次交易是公司基于经营管理及发展的需要，符合全体股东的利益，对公司财务状况和经营成果不

会产生不利影响，内容详见公司于 2018 年 10 月 23 日于全国中小企业股份转让系统 (<http://neeq.com.cn>) 信息披露平台披露的《宝达股份：出售资产的公告》（公告编号：2018-029）。

3、根据经营管理的需要，为了整合公司业务、降低管理成本、提高运营效率，公司于 2018 年 10 月 22 日第三届董事会第八次会议以及 2018 年 11 月 8 日 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销全资子公司苏州恒泽汽车销售服务有限公司的议案》、《关于注销全资子公司苏州恒旭汽车销售服务有限公司的议案》，注销后有利于公司优化资源配置，降低管理成本，不会对公司业务发展和盈利水平产生不利影响，内容详见公司于 2018 年 10 月 23 日于全国中小企业股份转让系统 (<http://neeq.com.cn>) 信息披露平台披露的《宝达股份：关于注销全资子公司的公告》（公告编号：2018-030）。

截止本报告公报之日，上述两家公司尚在清算之中。

4、2017 年 1 月 16 日，第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于注销全资子公司苏州宝达机动车检测服务有限公司的议案》、《关于注销全资子公司上海裕华汽车销售服务有限公司的议案》，2017 年 5 月 11 日，苏州市吴江区市场监督管理局已核准苏州宝达机动车检测服务有限公司注销，2018 年 11 月 15 日，上海裕华汽车销售服务有限公司完成注销。

上述两家公司一直未收到实际出资且无任何经营活动。

（六） 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

（1）苏州宝亨利同业竞争履行情况

苏州宝亨利是吴江德宝分立时新成立的企业，为实际控制人控制的企业。其经营范围为：汽车租赁；汽车及汽车配件、日用百货销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。但由于其未取得汽车供应商授权资质，不实际从事汽车经销及后市场服务业务，实质与公司业务不构成同业竞争。公司控股股东、实际控制人沈胜利、孙大毛夫妇出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，该项承诺适用于苏州宝亨利。

目前该项承诺正在履行。

2、关于苏州德宝土地和房产证的承诺

苏州德宝尚未取得土地使用权证和房屋产权证在后续办理竣工验收和补办各项审批文件过程，存在不能满足相关法律法规规定被处罚的风险，包括被行政主管部门责令限期改正、给予罚款、拆除或部分拆除房屋建筑物等形式。公司实际控制人沈胜利、孙大毛夫妇及其控制的恒达投资承诺：若苏州德宝在

补办相关土地使用权证和房屋产权证过程中，被行政主管部门处罚，实际控制人将按照宝达股份持股比例给予相应的补偿，补偿内容包括：苏州德宝实际承担的罚款金额、建筑物被拆除的损失及对苏州德宝正常经营造成的损失。

目前该承诺正在履行。

3、避免资金占用的承诺

公司实际控制人沈胜利、孙大毛夫妇于 2014 年 11 月 20 日出具《关于避免资金占用承诺函》，对将来规范公司与关联方之间的资金往来进行了承诺：作为公司实际控制人期间，沈胜利、孙大毛及其关联方将不发生占用公司资产和资金的行为，如违反上述承诺，沈胜利、孙大毛夫妇愿意赔偿由此给公司造成的损失并承担相应的法律责任。

4、规范募集资金管理和使用的承诺

董事、监事和高级管理人员出具《承诺函》：承诺未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公司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）》、《关于发布〈挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉通知》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，尽快建立募集资金管理制度，对今后募集资金进行三方监管存放与使用管理，杜绝任何违规使用募集资金的行为。并承诺承担因违反上述承诺给挂牌公司及投资者造成损失的赔偿责任。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	126,127,866.32	30.49%	银行承兑汇票保证金
存货	抵押	118,273,339.25	28.59%	短期借款抵押、票据抵押
固定资产	抵押	8,735,028.15	2.11%	短期借款抵押、其他应付款试驾车抵押
无形资产	抵押	8,624,376.89	2.08%	短期借款抵押
总计	-	261,760,610.61	63.27%	-

（八） 调查处罚事项

2018 年 7 月 17 日，公司收到中国证券监督管理委员会江苏监督局下发的《关于对江苏宝达汽车股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（【2018】39 号）（以下简称“警示函”）行政监管措施决定书，被监管事项为：

1、2016 年 8 月 17 日，公司全资子公司吴江德锐汽车销售服务有限公司（以下简称“吴江德锐”）、为公司实际控制人沈胜利控制的苏州恒达投资集团有限公司（以下简称“恒达投资”）提供担保最高额 1000 万的抵押担保。上述担保事项未按照相关规定履行内部决策程序，未按规定及时披露，亦未在 2016 年年报等定期报告中披露，构成违规担保。

2、2017 年 7 月 10 日至 7 月 14 日，公司累计向关联方东台宝达汽车销售服务有限公司拆出资金 396.50 万元，构成关联方资金占用。上述事项未按照相关规定履行内部决策程序，亦未按规定及时披露。

上述资金占用行为未履行相应决策审批程序，未及时进行信息披露。

公司已于 2018 年对警示函涉及事项进行了整改及披露，并在收到上述警示函后进行披露，详见公司 2018 年 7 月 18 日发布的《关于公司收到《关于对江苏宝达汽车股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（【2018】39 号）的公告》（公告编号：2018-024）。

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	10,945,533	22.48%	0	10,945,533	22.48%
	其中：控股股东、实际控制人	8,246,533	16.93%	-172,000	8,074,533	16.58%
	董事、监事、高管	4,341,750	8.92%	0	4,341,750	8.92%
	核心员工	65,000	0.13%	0	65,000	0.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,754,467	77.52%	0	37,754,467	77.52%
	其中：控股股东、实际控制人	33,087,891	67.94%	0	33,087,891	67.94%
	董事、监事、高管	13,025,250	26.75%	0	13,025,250	26.75%
	核心员工	195,000	0.40%	0	195,000	0.40%
总股本		48,700,000	-	0	48,700,000	-
普通股股东人数		18				

(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	恒达投资	19,914,703	-172,000	19,742,703	40.54%	15,831,920	3,910,783
2	沈胜利	16,055,000	0	16,055,000	32.97%	12,041,250	4,013,750
3	孙大毛	5,364,721	0	5,364,721	11.02%	5,214,721	150,000
4	沈孝梅	2,708,576	0	2,708,576	5.56%	1,753,576	955,000
5	顾钧	2,020,000	0	2,020,000	4.15%	1,515,000	505,000
合计		46,063,000	-172,000	45,891,000	94.24%	36,356,467	9,534,533
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司自然人股东中沈胜利和孙大毛系夫妻关系，沈孝梅系沈胜利和孙大毛之女，恒达投资为沈胜利、孙大毛持股 100%的企业。

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

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东和实际控制人为沈胜利、孙大毛夫妇，未发生变化。沈胜利、孙大毛夫妇直接持有公司 2141.97 万股的股份，占公司股份总额的 43.98%，通过恒达投资间接持有公司 1974.27 万股，占公司股份总额的 40.54%，合计持有股份占公司股份总额 84.52%，是公司的控股股东和实际控制人。

沈胜利，男，1953 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，工程师，吴江区机动车维修协会名誉会长、吴江区汽车流通协会副会长。2010 年 2 月至 2014 年 7 月任宝达股份副总经理，2014 年 8 月至 2017 年 9 月任宝达股份董事长兼总经理；2017 年 10 月至今任宝达股份董事长。

孙大毛，女，1951 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权。2002 年 11 月至今任恒达投资监事；2010 年 2 月至 2014 年 7 月任宝达股份董事长；2014 年 8 月至 2017 年 9 月任宝达股份董事。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年4月15日	2017年2月22日	1	23,500,000	13,413,800	10	0	3	0	0	否

募集资金使用情况：

向子公司提供财务资助,子公司用于购买整车及配件 4,413,800.00 元;通过共同甲方专项专户向共同甲方提供财务资助,共同甲方用于购买整车及配件 9,000,000.00 元;募集资金产生的利息扣除手续费的净额用于公司日常经营管理 7,613.10 元, 募集资金已于 2017 年度使用完毕。

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
银行借款	中国建设银行吴江分行	24,000,000.00	4.5675%	2018. 7. 25-2019. 7. 21	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司长春驻第一汽车集	20,374,412.00	4.825%	2018. 8. 6-2019. 6. 21	否

	团公司支行				
银行借款	上汽汽车集团财务有限责任公司	28,110,537.20	4.825%	2018. 5. 30-2019. 6. 27	否
银行借款	上海浦发银行吴中支行	5,000,000.00	5.4375%	2018. 3. 9-2019. 3. 9	否
银行借款	上海浦发银行吴中支行	7,000,000.00	5.4375%	2018. 3. 12-2019. 3. 12	否
银行借款	上汽汽车集团财务有限责任公司	19,774,374.00	4.825%	2018. 4. 19-2019. 6. 28	否
融资租赁	上海易鑫融资租赁有限公司	70,863.88	4.35%	2018. 10. 23-2019. 10. 22	否
融资租赁	上海易鑫融资租赁有限公司	69,789.52	4.35%	2018. 10. 24-2019. 10. 23	否
银行借款	中国光大银行广州分行	1,000,730.00	5.4375%	2018. 12. 10-2019. 2. 25	否
银行借款	光大银行吴江支行	11,000,000.00	6.0900%	2018. 7. 6-2019. 7. 6	否
融资租赁	上海易鑫融资租赁有限公司	17,932.20	4.35%	2018. 5. 28-2019. 5. 27	否
银行借款	北京现代汽车金融有限公司	7,751,863.60	8.8000%	2018. 10. 24-2019. 4. 28	否
银行借款	上汽通用汽车金融有限责任公司	18,610,353.52	8.5100%	2018. 11. 30-2019-12. 30	否
银行借款	中国建设银行吴江分行	8,000,000.00	4.5675%	2018. 7. 25-2019. 7. 24	否
合计	-	150,780,855.92	-	-	-

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
沈胜利	董事长	男	1953 年 10 月	大专	2017.09.14-2020.09.13	是
张春荣	副董事长兼总经理	男	1964 年 2 月	大专	2017.09.14-2020.09.13	是
吕彩平	董事、董事会秘书	女	1967 年 6 月	大专	2017.09.14-2020.09.13	是
王德瑞	董事	男	1959 年 5 月	本科	2017.09.14-2020.09.13	否
潘建红	董事、财务总监、副总经理	女	1970 年 12 月	大专	2017.09.14-2020.09.13	是
吕国华	监事	男	1976 年 12 月	大专	2017.09.14-2020.09.13	否
郭小健	监事	男	1981 年 4 月	本科	2017.09.14-2020.09.13	否
蔡忠良	监事	男	1987 年 12 月	本科	2017.09.14-2020.09.13	是
王卫青	副总经理	男	1980 年 11 月	本科	2017.09.14-2020.09.13	是
杨文杰	副总经理	男	1981 年 11 月	大专	2017.09.14-2020.09.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

公司董事长沈胜利先生为公司的实际控制人; 公司监事会主席吕国华系董事长沈胜利先生的女婿。

(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
沈胜利	董事长	16,055,000	0	16,055,000	32.97%	0
吕彩平	董事、董事会秘书	200,000	0	200,000	0.41%	0
潘建红	董事、财务总监、副总经理	370,000	0	370,000	0.76%	0
吕国华	监事	670,000	0	670,000	1.38%	0
郭小健	监事	72,000	0	72,000	0.15%	0
合计	-	17,367,000	0	17,367,000	35.67%	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
吴军红	副总经理	离任	-	离职

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

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
销售人员	131	125
行政管理人员	128	120
技术人员	174	174
员工总计	433	419

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	31	35
专科	246	244
专科以下	155	139
员工总计	433	419

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：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司在职员工 419 人，比初期减少 14 人，其中销售人员减少 6 人，售后技术人员不变，行政管理人员减少 8 人。

宝达股份始终坚持德才兼备的选人和用人标准。开展多渠道的纳贤招才方式：一是从大中专专业院校招聘有潜力的应届毕业生；二是引进专业的高级经营管理人才；三是内部培养提拔老员工。

2018 年，继续采用底薪 + 绩效考核的方式，并全员覆盖考核，根据全年经营计划和目标，对考核项目进一步细化、对各项指标的量化设定不断优化，以更好地激励员工努力达成各项 KPI。

公司每半年 1 次组织员工满意度调查，同时公司工会组织和员工代表见面，就员工的合理化建议和意见进行沟通，并采纳实施。

需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	16	10
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

本报告期内，公司核心人员变动 6 人，核心员工杨红、唐剑、唐瑜娟、周玲、孙令琨、杨利铭等 6 人离职。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《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）》等有关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《江苏宝达汽车股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司在相关法律法规的引导下，努力积极规范公司运作，完善公司法人治理机构，持续推进、提高公司治理水平。公司董事会认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司制定了关联交易管理、对外投资管理、对外担保管理、财务管理、信息披露、总经理工作细则、承诺管理等一系列公司基本管理制度及管理制度细则，公司严格按管理制度要求进行财务核算及风险控制。经过不断改进的整个管理系统在报告期内得以全方位的应用，公司的内控管理质量及效率均得到了充分的提升。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。同时，公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管

理管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除 2018 年公司存在关联方资金占用、违规担保事项外，公司重大事项均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律法规履行了规定的程序。股份公司成立后历次董事会、股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署，均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定行使权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第三届董事会第五次会议审议通过： 1、《关于更换会计师事务所的议案》 2、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》 3、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》 第三届董事会第六次会议审议通过： 1、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》 2、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 3、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》 4、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 5、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》 6、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 7、《关于追认超出预计的日常关联交易的议案》 8、《追认关联交易暨违规担保和资金占用整改措施的议案》 9、《关于公司及子公司申请融资授信额度的议案》 10、《关于〈2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 11、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》 第三届董事会第七次会议审议通过： 1、《江苏宝达汽车股份有限公司 2018 年半年度报告》 第三届董事会第八次会议审议通过：

		1、《关于注销全资子公司苏州恒泽汽车销售服务有限公司的议案》 2、《关于注销全资子公司苏州恒旭汽车销售服务有限公司的议案》 3、《关于注销控股子公司苏州宝富汽车用品有限公司的议案》 4、《关于出售控股子公司股权的议案》 5、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	2	第三届监事会第四次会议审议通过： 1、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 2、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》 3、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 4、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》 5、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 6、《关于追认超出预计的日常关联交易的议案》 7、《追认关联交易暨违规担保和资金占用整改措施的议案》 8、《关于公司及子公司申请融资授信额度的议案》 9、《关于〈2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 第三届监事会第五次会议审议通过： 1、《江苏宝达汽车股份有限公司 2018 年半年度报告》
股东大会	3	2018 年第一次临时股东大会审议通过： 1、《关于更换会计师事务所的议案》 2、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》 2017 年年度股东大会审议通过： 1、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》 4、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 5、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》 6、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 7、《关于追认超出预计的日常关联交易的议案》 8、《追认关联交易暨违规担保和资金占用整改措施的议案》 9、《关于公司及子公司申请融资授信额度的议案》 10、《关于〈2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 2018 年第二次临时股东大会审议通过： 1、《关于注销全资子公司苏州恒泽汽车销售服务有限公司的议案》 2、《关于注销全资子公司苏州恒旭汽车销售服务有限公司的议案》 3、《关于注销控股子公司苏州宝富汽车用品有限公司的议案》 4、《关于出售控股子公司股权的议案》

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、通知时间、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规

的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的法人规范治理制度，保障公司持续发展。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司相关人员通过网络、电话、当面交流等方式，与投资者、潜在投资者交流沟通，回答相关问题，增强投资者对公司的了解。公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

1、业务独立情况

公司目前所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。为避免产生同业竞争，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不以任何方式从事与公司相竞争的业务，不实施任何有损公司利益的行为。

2、资产独立情况

公司资产产权关系清晰独立，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系。

3、人员独立情况

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的研发、销售、管理等人员。公司的经理、董事会秘书、财务负责人系公司高级管理人员，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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。

5、机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司设置有销售部、关爱部、财务部、管理部、采购部、售后部等部门，并制定了较为完备的内部管理制度，公司的办公机构能够独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司拥有完整的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，不存在控股股东和实际控制人影响公司生产经营管理独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规

定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司加大了对公司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，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以提高公司规范运作水平。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

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	天衡审字（2019）01579 号
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2019-06-24
注册会计师姓名	陈莉、王兆钢
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	140,893,298.02	162,540,765.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	9,813,642.14	13,251,744.75
其中：应收票据			
应收账款		9,813,642.14	13,251,744.75
预付款项	五、3	37,056,639.15	64,635,310.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	10,073,322.39	11,023,688.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	157,827,656.48	134,430,549.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、6	10,924,737.49	11,829,854.76
流动资产合计		366,589,295.67	397,711,912.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	25,659,897.73	28,641,901.53
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	13,043,419.37	13,568,168.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	8,209,549.17	9,468,110.63
递延所得税资产	五、10	161,919.68	192,885.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,074,785.95	51,871,066.06
资产总计		413,664,081.62	449,582,978.99
流动负债：			
短期借款	五、11	150,780,855.92	144,934,464.49
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		202,506,198.65	212,273,067.39
其中：应付票据	五、12	199,037,230.00	206,050,780.00
应付账款		3,468,968.65	6,222,287.39
预收款项	五、13	19,948,916.91	9,718,857.21
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	4,168,067.43	4,080,523.47
应交税费	五、15	3,293,295.48	5,730,128.69
其他应付款	五、16	4,962,812.13	10,651,748.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		385,660,146.52	387,388,789.93
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		385,660,146.52	387,388,789.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	48,700,000.00	48,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五、18	-27,668,102.87	3,407,521.36
归属于母公司所有者权益合计		21,031,897.13	52,107,521.36
少数股东权益		6,972,037.97	10,086,667.70
所有者权益合计		28,003,935.10	62,194,189.06
负债和所有者权益总计		413,664,081.62	449,582,978.99

法定代表人：沈胜利

主管会计工作负责人：潘建红

会计机构负责人：潘建红

（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		56,018.01	1,413,701.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	1,189,188.69	3,505,902.88
其中：应收票据			
应收账款		1,189,188.69	3,505,902.88
预付款项		753,168.00	-
其他应收款	十三、2	29,921,739.65	25,077,447.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货		-	371,698.41
合同资产			
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		31,920,114.35	30,368,749.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	65,066,774.03	65,066,774.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		138,215.92	258,663.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		778,381.72	1,120,906.03
递延所得税资产		15,799.46	10,749.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,999,171.13	66,457,092.88
资产总计		97,919,285.48	96,825,842.86
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		193,381.43	1,945,390.28

其中：应付票据			
应付账款		193,381.43	1,945,390.28
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		246,400.05	660,317.75
应交税费		657,204.04	1,070,283.29
其他应付款		57,318,282.07	50,711,482.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,415,267.59	54,387,474.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		58,415,267.59	54,387,474.05
所有者权益：			
股本		48,700,000.00	48,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-9,195,982.11	-6,261,631.19
所有者权益合计		39,504,017.89	42,438,368.81
负债和所有者权益合计		97,919,285.48	96,825,842.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,258,537,670.45	1,249,262,782.44
其中：营业收入	五、19	1,258,537,670.45	1,249,262,782.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,292,300,748.87	1,226,589,232.83
其中：营业成本	五、19	1,226,536,276.75	1,146,346,889.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	919,165.65	1,476,768.98
销售费用	五、21	48,291,373.79	47,962,685.32
管理费用	五、22	10,434,450.75	11,984,406.39
研发费用			
财务费用	五、23	6,243,344.76	18,812,355.69
其中：利息费用		5,476,213.99	18,310,214.12
利息收入		369,317.85	368,126.97
资产减值损失	五、24	-123,862.83	6,127.00
信用减值损失			
加：其他收益	五、25	71,000.00	26,827.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	67,469.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	1,337,695.68	454,020.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,286,913.37	23,154,398.10
加：营业外收入	五、28	2.43	1,836.00
减：营业外支出	五、29	97,984.10	48,114.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,384,895.04	23,108,119.18
减：所得税费用	五、30	1,795,488.57	3,421,435.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,180,383.61	19,686,683.30
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）		-34,180,383.61	19,686,683.30
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		-3,104,759.38	1,772,333.04
2. 归属于母公司所有者的净利润		-31,075,624.23	17,914,350.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-34,180,383.61	19,686,683.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,075,624.23	17,914,350.26
归属于少数股东的综合收益总额		-3,104,759.38	1,772,333.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.6381	0.4000
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈胜利

主管会计工作负责人：潘建红

会计机构负责人：潘建红

(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	1,243,938.98	9,903,693.85
减：营业成本	十三、4	514,528.88	4,629,560.66
税金及附加		19,420.46	103,125.74
销售费用		143,103.00	231,823.64
管理费用		3,090,457.23	4,562,644.59
研发费用			
财务费用		191,638.37	-263,061.92

其中：利息费用		195,746.82	-
利息收入		6,676.65	9,060.53
资产减值损失		20,201.14	42,738.31
信用减值损失			
加：其他收益		-	26,827.60
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	90,500.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-27,935.14	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,672,845.06	623,690.43
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		10,928.08	182.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,683,773.14	623,508.30
减：所得税费用		250,577.78	159,730.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,934,350.92	463,777.54
（一）持续经营净利润		-2,934,350.92	463,777.54
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-2,934,350.92	463,777.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,479,283,207.85	1,463,459,109.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	46,652,422.90	70,007,147.95
经营活动现金流入小计		1,525,935,630.75	1,533,466,257.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,412,959,458.48	1,424,803,153.82
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		28,857,081.99	26,699,601.31
支付的各项税费		5,520,090.07	7,544,331.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(2)	74,891,267.35	109,466,312.20
经营活动现金流出小计		1,522,227,897.89	1,568,513,398.45
经营活动产生的现金流量净额		3,707,732.86	-35,047,140.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,886,411.03	2,572,337.63
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		6,886,411.03	2,572,337.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,022,486.42	11,194,799.83
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	五、31(3)	95,733.25	
投资活动现金流出小计		11,118,219.67	11,194,799.83
投资活动产生的现金流量净额		-4,231,808.64	-8,622,462.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		221,970,000.00	220,677,792.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		221,970,000.00	220,677,792.10
偿还债务支付的现金		219,968,801.00	209,565,988.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,280,467.17	7,396,609.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		225,249,268.17	216,962,598.53
筹资活动产生的现金流量净额		-3,279,268.17	3,715,193.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、32(1)	-3,803,343.95	-39,954,409.43
加：期初现金及现金等价物余额	五、32(1)	18,568,775.65	58,523,185.08
六、期末现金及现金等价物余额	五、32(1)	14,765,431.70	18,568,775.65

法定代表人：沈胜利

主管会计工作负责人：潘建红

会计机构负责人：潘建红

(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		3,754,649.57	11,284,177.15
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		167,845,031.22	253,689,472.44
经营活动现金流入小计		171,599,680.79	264,973,649.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,516,207.05	6,191,433.87
支付给职工以及为职工支付的现金		2,517,447.29	2,502,243.09
支付的各项税费		651,919.77	959,704.60
支付其他与经营活动有关的现金		167,216,416.18	262,800,246.08
经营活动现金流出小计		172,901,990.29	272,453,627.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,302,309.50	-7,479,978.05
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		25,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		90,500.18	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		115,500.18	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,873.78	218,685.96
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		170,873.78	218,685.96
投资活动产生的现金流量净额		-55,373.60	-218,685.96
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,357,683.10	-7,698,664.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,413,701.11	9,112,365.12
六、期末现金及现金等价物余额		56,018.01	1,413,701.11

(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	48,700,000.00										3,407,521.36	10,086,667.70	62,194,189.06
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	48,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,407,521.36	10,086,667.70	62,194,189.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,075,624.23	-3,114,629.73	-34,190,253.96
(一)综合收益总额											-31,075,624.23	-3,104,759.38	-34,180,383.61
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-9,870.35	-9,870.35

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												-9,870.35	-9,870.35
(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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	48,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,668,102.87	6,972,037.97	28,003,935.10

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	25,200,000.00										-14,506,828.90	8,314,334.66	19,007,505.76
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	25,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,506,828.90	8,314,334.66	19,007,505.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,914,350.26	1,772,333.04	43,186,683.30
（一）综合收益总额											17,914,350.26	1,772,333.04	19,686,683.30
（二）所有者投入和减少资本	23,500,000.00	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	23,500,000.00
1. 股东投入的普通股	23,500,000.00												23,500,000.00
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	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-

3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	48,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,407,521.36	10,086,667.70	62,194,189.06

法定代表人：沈胜利

主管会计工作负责人：潘建红

会计机构负责人：潘建红

(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	48,700,000.00										-6,261,631.19	42,438,368.81
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	48,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		-6,261,631.19	42,438,368.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-2,934,350.92	-2,934,350.92
（一）综合收益总额											-2,934,350.92	-2,934,350.92
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	48,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,195,982.11	39,504,017.89

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	25,200,000.00										-6,725,408.73	18,474,591.27
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	25,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		-6,725,408.73	18,474,591.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		463,777.54	23,963,777.54
（一）综合收益总额											463,777.54	463,777.54
（二）所有者投入和减少资本	23,500,000.00				-	-	-	-	-		-	23,500,000.00
1．股东投入的普通股	23,500,000.00											23,500,000.00
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	-				-	-	-	-	-		-	-
1．提取盈余公积												-
2．提取一般风险准备												-

3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他	-				-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本(或股本)												-
2.盈余公积转增资本(或股本)												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-		-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	48,700,000.00				-	-	-	-	-		-6,261,631.19	42,438,368.81

江苏宝达汽车股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏宝达汽车股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 2 月在江苏省苏州市工商行政管理局注册成立。

公司于 2015 年 4 月 8 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2015]1305 号文件批准在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司 2016 年第二次股东大会决议通过《关于公司股票发行方案的议案》，确定发行股票 23,500,000 股，并于 2017 年 3 月 8 日完成工商登记变更，变更后公司注册资本 4,870.00 万元，实收资本 4,870.00 万元。

公司统一社会信用代码：913205005511728536。

公司注册地及总部地址：吴江市松陵镇开发区庞北路东侧。

公司经营范围：销售：汽车、汽车零部件（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的组织框架：公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 6 月 24 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司本期合并范围与 2017 年度相比增加 2 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构

成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产

生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，

单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（3）金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司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

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

11、应收票据及应收账款

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额大于 30 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
关联方及保证金组合	公司内部员工、关联方及保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方及保证金组合	单独测试，无特殊风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资

的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（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。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

16、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3-5	5	31.66-19.00
其他附属设施	5	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	40 年
软件	5—10 年
非专利技术	5—10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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。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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减

值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

(2) 预计负债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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

25、收入

(1) 商品销售收入

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

公司收入确认的具体时点为：

①公司整车销售在与客户达成购车协议后，完成车辆内部检测后向客户办理交车手续，客户签字确认后确认收入；公司对其他 4S 店销售整车（调车），由对方上门取货，在公司发货后确认收入。

②公司提供的售后维修服务和售后增值服务，在公司完成相关服务并内部检测合格后，经客户确认后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配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。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、

清偿负债。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
--------------	----

会计政策变更的内容和原因	备注
2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	根据财政部2018年6月财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、6%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	以房产原值的70%、80%或租金收入为计税依据	1.2%或12%

2、税收优惠及批文

无

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2018年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
现金	90,666.65	74,094.98
银行存款	13,391,775.85	18,494,680.67
其他货币资金	127,410,855.52	143,971,989.36
合 计	140,893,298.02	162,540,765.01
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金明细：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	126,127,866.32	143,971,989.36
公司微信账户	187,764.73	-
公司 pos 机账户	969,852.73	-
公司支付宝账户	124,381.74	-
银联 APP 付款码	990.00	-
合 计	127,410,855.52	143,971,989.36

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金外，无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	9,813,642.14	13,251,744.75
合 计	9,813,642.14	13,251,744.75

(2) 应收账款

①分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,303,024.79	99.27	564,714.08	5.48	9,738,310.71
关联方及保证金组合	75,331.43	0.73	-	-	75,331.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	10,378,356.22	100.00	564,714.08	-	9,813,642.14

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	13,955,346.74	100.00	703,601.99	5.04	13,251,744.75
关联方及保证金组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	13,955,346.74	100.00	703,601.99	-	13,251,744.75

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	9,420,168.18	471,008.42	5.00
1 至 2 年	861,556.61	86,155.66	10.00
2 至 3 年	4,850.00	970.00	20.00
3 至 4 年	16,450.00	6,580.00	40.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	10,303,024.79	564,714.08	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,871,553.69	693,577.68	5.00
1 至 2 年	67,343.05	6,734.31	10.00
2 至 3 年	16,450.00	3,290.00	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	13,955,346.74	703,601.99	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-138,887.91 元，本期无收回或转回的坏账准备。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州伟豹汽车用品有限公司	装潢材料款	1,251,777.57	1 年以内	12.06	62,588.88
苏州滕品自动化科技有限公司	应收整车款	241,300.00	1 年以内	2.33	12,065.00
房洪年	应收整车款	172,900.00	1 年以内	1.67	8,645.00
魏本叶	应收整车款	162,300.00	1 年以内	1.56	8,115.00
苏州君旺汽车出租有限公司	应收整车款	161,628.55	1 年以内	1.55	8,081.43
合 计	-	1,989,906.12	-	19.17	99,495.31

⑤公司无因金融资产转移而终止确认的应收帐款情况。

⑥公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,890,980.17	99.55	64,635,310.38	100.00
1 至 2 年	165,658.98	0.45	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	37,056,639.15	100.00	64,635,310.38	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联供应商	8,728,322.93	23.55
北京现代汽车有限公司销售分公司	非关联供应商	6,790,183.53	18.32
广汽本田汽车销售有限公司	非关联供应商	5,402,271.50	14.58
一汽-大众销售有限责任公司	非关联供应商	4,479,110.35	12.09
上汽通用汽车销售有限公司	非关联供应商	4,370,722.89	11.79
合 计	-	29,770,611.20	80.34

4、其他应收款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,073,322.39	11,023,688.40
合 计	10,073,322.39	11,023,688.40

(2) 其他应收款

①分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	573,291.56	5.64	82,964.63	14.47	490,326.93
关联方及保证金组合	9,582,995.46	94.36	-	-	9,582,995.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	10,156,287.02	100.00	82,964.63	-	10,073,322.39

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	272,822.10	2.46	67,939.55	24.90	204,882.55
关联方及保证金组合	10,818,805.85	97.54	-	-	10,818,805.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	11,091,627.95	100.00	67,939.55	-	11,023,688.40

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	514,224.56	25,711.23	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	2,267.00	453.40	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	56,800.00	56,800.00	100.00
合计	573,291.56	82,964.63	-

（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	209,253.14	10,462.65	5.00
1 至 2 年	6,768.96	676.90	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-

5 年以上	56,800.00	56,800.00	100.00
合计	272,822.10	67,939.55	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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 15,025.08 元，本报告期无收回或转回的坏账准备。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	904,395.46	977,861.49
保证金及押金	8,678,600.00	9,830,000.00
应收代垫职工社保	112,012.37	92,585.67
应收单位往来款	103,194.99	155,800.18
其它	358,084.20	35,380.61
合 计	10,156,287.02	11,091,627.95

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	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
上汽通用汽车金融有限责任公司	保证金及押金	5,000,000.00	1-2 年	49.23	-
广汽本田汽车销售有限公司	保证金及押金	1,400,000.00	1-2 年、2-3 年	13.78	-
北京现代汽车金融有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1-2 年	9.85	-
东风本田汽车有限公司	保证金及押金	500,000.00	2-3 年	4.92	-
北京现代汽车有限公司销售分公司	保证金及押金、其他	410,694.99	1 年以内、2-3 年	4.05	5,534.75
合 计	-	8,310,694.99	-	81.83	5,534.75

⑥公司无涉及政府补助的其他应收款情况。

⑦公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑧公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	157,827,656.48	-	157,827,656.48	134,430,549.63	-	134,430,549.63
合 计	157,827,656.48	-	157,827,656.48	134,430,549.63	-	134,430,549.63

(2) 公司本期无存货跌价准备。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付房租	2,412,819.70	2,833,333.37
未抵扣进项税	8,511,917.79	8,996,521.39
其他	-	-
合 计	10,924,737.49	11,829,854.76

7、固定资产

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	25,659,897.73	28,641,901.53
固定资产清理	-	-
合 计	25,659,897.73	28,641,901.53

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	26,015,038.15	4,254,873.59	10,594,991.42	1,845,578.31	6,429,481.76	49,139,963.23
2.本期增加金额	-	261,330.68	5,808,609.45	148.13	202,963.51	6,273,051.77
（1）购置	-	261,330.68	5,808,609.45	148.13	202,963.51	6,273,051.77
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
（3）本期合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	6,623,699.40	-	86,893.20	6,710,592.60
（1）处置或报废	-	-	6,623,699.40	-	86,893.20	6,710,592.60
4.期末余额	26,015,038.15	4,516,204.27	9,779,901.47	1,845,726.44	6,545,552.07	48,702,422.40
二、累计折旧						
1.期初余额	9,562,466.42	2,397,096.40	3,262,166.80	1,409,018.19	3,867,313.89	20,498,061.70
2.本期增加金额	1,296,652.86	378,933.30	1,887,675.78	165,057.62	920,511.73	4,648,831.29
（1）计提	1,296,652.86	378,933.30	1,887,675.78	165,057.62	920,511.73	4,648,831.29
（2）企业合并	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	2,104,368.32	-	-	2,104,368.32
（1）处置或报废	-	-	2,104,368.32	-	-	2,104,368.32
4.期末余额	10,859,119.28	2,776,029.70	3,045,474.26	1,574,075.81	4,787,825.62	23,042,524.67
三、减值准备						-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	15,155,918.87	1,740,174.57	6,734,427.21	271,650.63	1,757,726.45	25,659,897.73
2. 期初账面价值	16,452,571.73	1,857,777.19	7,332,824.62	436,560.12	2,562,167.87	28,641,901.53

(3) 公司期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州市德宝车业有限公司房产	7,481,960.40	正在办理过程中
合 计	7,481,960.40	-

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	其它非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,821,531.70	601,718.04	-	17,423,249.74
2. 本期增加金额	580,118.90	-	-	580,118.90
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 其他[注]	580,118.90	-	-	580,118.90
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	17,401,650.60	601,718.04	-	18,003,368.64
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,526,822.27	328,258.98	-	3,855,081.25
2. 本期增加金额	1,016,779.34	88,088.68	-	1,104,868.02
(1) 计提	436,660.44	88,088.68	-	524,749.12
(2) 其他[注]	580,118.90	-	-	580,118.90
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	4,543,601.61	416,347.66	-	4,959,949.27
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	其它非专利技术	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,858,048.99	185,370.38	-	13,043,419.37
2. 期初账面价值	13,294,709.43	273,459.06	-	13,568,168.49

[注]系原值及摊销调整还原。

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 公司期末未办妥产权证书的土地使用权情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州市德宝车业有限公司土地使用权	4,233,672.10	正在办理过程中
合 计	4,233,672.10	-

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
门店装修费	9,468,110.63	1,931,896.11	3,190,457.57	-	8,209,549.17
合 计	9,468,110.63	1,931,896.11	3,190,457.57	-	8,209,549.17

10、递延所得税资产 /递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		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
资产减值准备	647,678.71	161,919.68	771,541.54	192,885.41
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合 计	647,678.71	161,919.68	771,541.54	192,885.41

11、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	-	58,665,490.35
质押借款	21,375,142.00	-
抵押借款	44,000,000.00	34,925,586.22
保证加抵押	85,247,128.32	51,343,387.92
保证加质押	158,585.60	-
合 计	150,780,855.92	144,934,464.49

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	199,037,230.00	206,050,780.00
应付账款	3,468,968.65	6,222,287.39
合 计	202,506,198.65	212,273,067.39

(2) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	199,037,230.00	206,050,780.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	199,037,230.00	206,050,780.00

截至报告期末无到期未付的应付票据。

(3) 应付账款

①应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	3,468,968.65	6,222,287.39
合 计	3,468,968.65	6,222,287.39

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	19,948,916.91	9,718,857.21
合 计	19,948,916.91	9,718,857.21

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

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
一、短期薪酬	4,080,523.47	26,214,297.00	26,126,753.04	4,168,067.43
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,507,835.15	2,507,835.15	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,080,523.47	28,722,132.15	28,634,588.19	4,168,067.43

(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
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,834,778.73	23,702,623.07	23,369,334.37	4,168,067.43
2、职工福利费	-	1,363,530.25	1,363,530.25	-
3、社会保险费	-	870,026.88	870,026.88	-
其中：医疗保险费	-	715,526.79	715,526.79	-
工伤保险费	-	81,599.66	81,599.66	-
生育保险费	-	72,900.43	72,900.43	-
4、住房公积金	-	218,295.00	218,295.00	-
5、工会经费和职工教育经费	245,744.74	59,821.80	305,566.54	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,080,523.47	26,214,297.00	26,126,753.04	4,168,067.43

(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
1、基本养老保险	-	1,811,836.43	1,811,836.43	-
2、失业保险费	-	45,933.72	45,933.72	-
3、企业年金缴费	-	650,065.00	650,065.00	-
合 计	-	2,507,835.15	2,507,835.15	-

15、应交税费

(1) 明细情况

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	486,304.61	2,349,887.29
营业税	-	2,212.00
企业所得税	2,502,534.26	2,810,177.83
城市建设维护税	486.03	124,042.68
教育费附加	347.37	91,906.22
个人所得税	11,815.85	58,680.37
房产税	229,745.49	229,745.51
土地使用税	41,996.87	37,818.12
印花税	20,065.00	25,658.67
合计	3,293,295.48	5,730,128.69

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

16、其他应付款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

种 类	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,962,812.13	10,651,748.68
合 计	4,962,812.13	10,651,748.68

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金	2,007,240.84	3,387,068.23
代扣代缴社保	27,169.15	-
应付各项营销及其他费用	1,006,323.71	-
应付单位往来款	1,916,362.49	7,210,953.65
应付其他	5,715.94	53,726.80
合计	4,962,812.13	10,651,748.68

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,700,000.00	-	-	-	-	-	48,700,000.00

18、未分配利润

项目	金额
调整前上年年末未分配利润	3,407,521.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后年初未分配利润	3,407,521.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,075,624.23
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	-27,668,102.87

19、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,216,084,103.78	1,226,187,909.83	1,192,714,039.07	1,146,346,889.45

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	42,453,566.67	348,366.92	56,548,743.37	-
合计	1,258,537,670.45	1,226,536,276.75	1,249,262,782.44	1,146,346,889.45

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税[注 1]	35,430.13	406,823.48
教育费附加[注 2]	29,906.83	313,972.15
房产税	436,187.30	436,187.34
土地使用税	83,578.83	66,863.14
印花税	189,631.99	210,181.04
车船税	9,103.60	17,957.00
其他	135,326.97	24,784.83
合计	919,165.65	1,476,768.98

[注 1] 按实际缴纳流转税额的 7%或 5%计缴。

[注 2] 按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,053,027.11	19,692,654.51
广告费	3,032,614.92	6,573,637.23
折旧及摊销	7,642,984.27	6,344,328.74
办公费	5,227,055.26	4,416,569.85
差旅费	396,341.00	414,731.61
汽车费	1,274,941.31	1,240,883.52
水电费	1,275,217.84	1,388,895.98
业务招待费	573,448.59	1,071,337.39
租赁费	7,183,489.74	6,446,792.76
其他费用	632,253.75	372,853.73
合计	48,291,373.79	47,962,685.32

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,629,635.58	9,228,594.41
业务招待费	101,175.58	239,563.42
办公费	1,566,664.81	1,497,704.90

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	96,728.05	258,885.07
折旧及摊销	649,608.00	487,440.22
修理费	154,132.13	50,642.83
其他费用	236,506.60	221,575.54
合计	10,434,450.75	11,984,406.39

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,476,213.99	7,396,609.83
减：利息收入	369,317.85	368,126.97
手续费	1,136,448.62	870,268.54
其他	-	10,913,604.29
合计	6,243,344.76	18,812,355.69

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-123,862.83	6,127.00
合计	-123,862.83	6,127.00

25、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
吴江经济开发区财政局再融资奖励	-	26,827.60	与收益相关
吴江区平望财政分局科技经济奖励	71,000.00	-	与收益相关
合计	71,000.00	26,827.60	-

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	67,469.37	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
合计	67,469.37	-

27、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益	-	-	-
固定资产处置收益	1,337,695.68	454,020.89	1,337,695.68
无形资产处置收益	-	-	-
合计	1,337,695.68	454,020.89	1,337,695.68

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	2.43	1,836.00	2.43
合计	2.43	1,836.00	2.43

29、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
非流动资产报废损失	-	-	-
捐赠支出	-	-	-
各项罚款违约及滞纳金支出	75,908.57	182.13	75,908.57
其他	22,075.53	47,932.79	22,075.53
合计	97,984.10	48,114.92	97,984.10

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,764,522.84	3,414,871.56
递延所得税费用	30,965.73	6,564.32
合计	1,795,488.57	3,421,435.88

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	-32,384,895.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,096,223.76
子公司适用不同税率的影响	-

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	1,630,213.60
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,439.58
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,770.78
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	8,266,829.93
所得税费用	1,795,488.57

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	44,111,302.00	67,370,000.00
收到的补贴收入	71,000.00	26,827.60
收到的利息收入	369,317.85	368,126.97
收到的各项保证金及押金	1,625,800.00	2,240,357.38
其他	475,003.05	1,836.00
合计	46,652,422.90	70,007,147.95

(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
银行手续费	1,332,195.44	11,783,872.83
广告费	3,032,614.92	6,573,637.23
办公费	5,228,822.30	4,593,058.94
差旅费	493,069.05	673,616.68
业务招待费	674,624.17	1,310,900.81
水电费	1,275,217.84	1,388,895.98
维修费	154,132.13	50,642.83
车辆费用	1,274,941.31	1,240,883.52
租赁费	6,183,489.74	6,589,650.71
支付的往来款	52,237,036.32	66,980,000.00
保证金及押金	2,032,720.45	7,445,152.11
其他	972,403.68	836,000.56
合计	74,891,267.35	109,466,312.20

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额	95,733.25	-
合计	95,733.25	-

32、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-34,180,383.61	19,686,683.30
加：资产减值准备	-123,862.83	6,127.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,648,831.29	4,205,100.90
长期待摊费用摊销	3,190,457.57	1,962,427.16
无形资产摊销	524,749.12	590,070.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益（收益以“-”号填列）	-1,337,695.68	-454,020.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,280,467.17	7,396,609.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,469.37	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,965.73	6,564.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,608,730.90	-62,316,811.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	106,837,409.78	-4,238,560.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,431,610.80	67,097,422.49
其他	16,944,605.39	-68,988,753.71
经营活动产生的现金流量净额	3,707,732.86	-35,047,140.80
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,765,431.70	18,568,775.65
减：现金的期初余额	18,568,775.65	58,523,185.08
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	-3,803,343.95	-39,954,409.43

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	14,765,431.70	18,568,775.65
其中：库存现金	90,666.65	74,094.98
可随时用于支付的银行存款	13,391,775.85	18,494,680.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,282,989.20	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

项目	期末余额	年初余额
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	14,765,431.70	18,568,775.65

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	126,127,866.32	银行承兑汇票保证金
存货	118,273,339.25	短期借款抵押、票据抵押
固定资产	8,735,028.15	短期借款抵押、其他应付款试驾抵押
无形资产	8,624,376.89	短期借款抵押

34、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
吴江区平望财政分局科技经济奖励	71,000.00	其他收益	71,000.00

(2) 公司本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

(以下如无特别说明，均以2018年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
苏州宝伟荣达汽车用品有限公司[注]	90,500.18	100.00	有偿转让	2018年11月23日	完成工商登记变更	67,469.37

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
苏州宝伟荣达汽车用品有限公司	-	-	-	-	-	-

[注]公司于2018年5月25日召开的总经理办公室会议通过了设立子公司苏州宝伟汽车用品有限公司，后改名为苏州宝伟荣达汽车用品有限公司，该子公司于2018年6月20日正式成立，成立时注册资本人民币100.00万元，其中本公司认缴70.00万元，出资占比70%，苏州伟豹汽车用品有限公司认缴30.00万元，出资占比30%。

根据公司2018年10月22日召开的第三届董事会第八次会议及2018年11月8日召开的2018年第二次临时股东大会决议，审议并通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，公司将苏州宝伟荣达汽车用品有限公司70%的股权转让给自然人陆碧云，本次交易的定价依据为截至2018年9月30日苏州宝伟荣达汽车用品有限公司净资产129,285.97元，综合考虑各方面的因素，公司与交易对方协商按90,500.18元确定交易价格，并于2018年11月23日，苏州宝伟荣达汽车用品有限公司完成了工商登记变更。

5、其他原因导致的合并范围变动

(1)公司于2018年5月25日召开的总经理办公室会议通过了设立子公司苏州宝得汽车用品有限公司，后改名为苏州宝富汽车用品有限公司，该子公司于2018年6月7日正式成立，成立时注册资本人民币100.00万元，其中本公司认缴70.00万元，出资占比70%，苏州富勤得贸易有限公司认缴30.00万元，出资占比30%。

根据公司于2018年10月22日召开的第三届董事会第八次会议及2018年11月8日召开的2018年第二次临时股东大会决议，审议通过了《注销控股子公司苏州宝富汽车用品有限公司》的议案，截至2018年12月31日，苏州宝富汽车用品有限公司注销事项暂未完成。

(2)公司于2017年1月16日召开的第二届董事会第十五次会议通过了《关于注销全资子公司苏州宝达机动车检测服务有限公司的议案》、《关于注销全资子公司上海裕华汽车销售服务有限公司的议案》，2017年5月11日，苏州市吴江区市场监督管理局已核准苏州宝达机动车检测服务有限公司注销，2018年11月15日，上海裕华汽车销售服务有限公司完成注销。

七、在其他主体中权益的披露

(以下如无特别说明，均以2018年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位)

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	
吴江德锐汽车销售服务有限公司	苏州市吴江区	苏州市吴江区	商贸流通企业	100.00	-	同一控制下企业合并

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	
苏州市德宝车业有限公司	苏州市吴江区	苏州市吴江区	商贸流通企业	51.00	-	同一控制下企业合并
吴江德宝汽车销售服务有限公司	苏州市吴江区	苏州市吴江区	商贸流通企业	100.00	-	同一控制下企业合并
苏州恒雅汽车销售服务有限公司	苏州市吴江区平望镇	苏州市吴江区平望镇	商贸流通企业	100.00	-	出资设立
苏州宝隆汽车销售服务有限公司	苏州市吴江区平望镇	苏州市吴江区平望镇	商贸流通企业	100.00	-	出资设立
苏州恒泽汽车销售服务有限公司[注 1]	苏州市吴江区	苏州市吴江区	商贸流通企业	49.00	51.00	出资设立
苏州宝旭汽车销售服务有限公司	苏州市吴江区平望镇	苏州市吴江区平望镇	商贸流通企业	100.00	-	出资设立
苏州宝康汽车销售服务有限公司	苏州市吴江区	苏州市吴江区	商贸流通企业	100.00	-	出资设立
苏州恒邦汽车销售服务有限公司	苏州市吴江区平望镇	苏州市吴江区平望镇	商贸流通企业	100.00	-	出资设立
苏州恒旭汽车销售服务有限公司[注 1]	苏州市吴江区平望镇	苏州市吴江区平望镇	商贸流通企业	100.00	-	出资设立
上海裕华汽车销售服务有限公司[注 2]	(上海)自由贸易试验区	上海市	商贸流通企业	100.00	-	出资设立
江苏宝达保险代理有限公司[注 3]	苏州市吴江区	苏州市吴江区	保险业代理及销售	-	100.00	出资设立
苏州宝富汽车用品有限公司[注 1]	苏州市吴江区	苏州市吴江区	汽车装潢及技术开发服务	70.00	-	出资设立
苏州宝伟荣达汽车用品有限公司[注 1]	苏州市吴江区平望镇	苏州市吴江区平望镇	汽车装潢及技术开发服务	70.00	-	出资设立

[注 1]公司于 2018 年 10 月 22 日第三届董事会第八次会议决议，审议通过了《注销全资子公司苏州恒泽汽车销售服务有限公司》、《注销全资子公司苏州恒旭汽车销售服务有限公司》、《注销控股子公司苏州宝富汽车用品有限公司》、《出售控股子公司股权》（苏州宝伟荣达汽车用品有限公司 70%股权）的议案，并于 2018 年 11 月 8 日经 2018 年第二次临时股东大会决议通过。截至资产负债表日，公司持有苏州宝伟荣达汽车用品有限公司 70%股权已出售，其他三家拟注销的公司尚未注销完成。

[注 2]公司于 2017 年 1 月 16 日召开的第二届董事会第十五次会议通过了《关于注销全资子公司上海裕华汽车销售服务有限公司的议案》，2018 年 11 月 15 日，上海裕华汽车销售服务有限公司已注销。

[注 3]截至 2018 年 12 月 31 日，尚未实际出资。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

不适用。

对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据

不适用。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
苏州市德宝车业有限公司	49.00%	-3,125,788.07	-	6,960,879.63

(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
苏州市德宝车业有限公司	79,774,064.21	14,965,314.93	94,739,379.14	80,533,502.34	-	80,533,502.34

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州市德宝车业有限公司	82,558,304.19	16,301,437.83	98,859,742.02	78,274,705.89	-	78,274,705.89

(续上表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州市德宝车业有限公司	223,636,896.66	-6,379,159.33	-6,379,159.33	6,744,116.96

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州市德宝车业有限公司	254,238,811.96	4,374,825.13	4,374,825.13	11,681,502.86

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

八、与金融工具相关的风险

（以下如无特别说明，均以 2018 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款、应付票据及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险

不适用。

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率的借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

（4）其他价格风险

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此，本公司不存在价格风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	-	778,921.95	3,880.00	9,870.00	-	-

其他应收款	-	6,750,500.00	1,612,813.60	-	-	202,000.00
合计	-	7,529,421.95	1,616,693.60	9,870.00	-	202,000.00

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

由于公司流动资金较为充足，且销售回款及时、应收账款周转率较高，因此不存在流动性风险。

九、关联方关系及其交易

（以下如无特别说明，均以 2018 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、公司的主要股东情况

股东名称	实际持股（万股）	持股比例（%）
沈胜利	3,328.78	68.35
孙大毛	787.46	16.17
沈孝梅	270.86	5.56

2、子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
苏州恒达投资集团有限公司	实际控制人控制的企业
苏州宝亨利汽车租赁服务有限公司	实际控制人控制的企业
射阳宝达汽车销售服务有限公司	实际控制人控制的企业
东台宝达汽车销售服务有限公司	实际控制人控制的企业
江苏恒达城建开发集团有限公司	关联自然人控制的企业
杨文杰[注 1]	关联自然人
顾钧[注 2]	关联自然人
彭旭[注 3]	关联自然人

[注 1]：公司高级管理人员。[注 2]：公司自然人股东。[注 3]：公司董秘吕彩平的配偶。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
射阳宝达汽车销售服务有限公司	销售商品	278,023.41	-
江苏恒达城建开发集团有限公司	销售商品	577.59	-
东台宝达汽车销售服务有限公司	销售商品	44,604.98	-
苏州宝亨利汽车租赁服务有限公司	销售商品	12,931.03	-
苏州恒达投资集团有限公司	销售商品	3,040.52	-
射阳宝达汽车销售服务有限公司	采购商品	204,559.40	-

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州恒达投资集团有限公司	10,000,000.00	2017-9-7	2021-8-17	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈胜利	31,250,000.00	2017-10-10	2020-03-26	是
沈胜利	24,000,000.00	2017-09-26	2020-09-18	是
沈胜利、孙大毛	9,153,906.50	2017-12-29	2020-06-28	是
沈胜利	19,665,490.35	2017-12-29	2020-06-28	是
沈孝梅	24,861,217.35	2017-12-29	2020-09-28	是
沈胜利、孙大毛	24,861,217.35	2017-12-29	2020-09-28	是
苏州恒达投资集团有限公司	24,861,217.35	2017-12-29	2020-09-28	是
沈胜利、孙大毛	17,328,264.07	2017-12-31	2020-09-30	是
苏州恒达投资集团有限公司	17,328,264.07	2017-12-31	2020-09-30	是
沈胜利、孙大毛	13,500,000.00	2017-07-21	2020-07-20	是
沈胜利、孙大毛	25,500,000.00	2017-07-20	2020-07-19	是
苏州恒达投资集团有限公司	13,500,000.00	2017-07-21	2020-07-20	是
苏州恒达投资集团有限公司	25,500,000.00	2017-07-20	2020-07-19	是
沈胜利、孙大毛	27,000,000.00	2018-9-19	2021-3-7	否
苏州恒达投资集团有限公司	27,000,000.00	2018-9-19	2021-3-7	否
沈胜利	35,000,000.00	2018-10-16	2022-3-28	否
顾钧	194,850.00	2018-10-23	2021-10-22	否
顾钧	104,850.00	2018-10-24	2021-10-23	否
苏州恒达投资集团有限公司	60,050,000.00	2018-7-20	2024-11-28	否
沈胜利	13,000,000.00	2018-7-3	2021-7-6	否
杨文杰	117,520.00	2018-5-28	2023-5-27	否
沈胜利	80,000,000.00	2018-12-6	2021-12-6	否
孙大毛	80,000,000.00	2018-12-6	2021-12-6	否
沈胜利	28,000,000.00	2018-9-25	2021-4-28	否

沈胜利	10,000,000.00	2018-12-13	2023-12-23	否
沈胜利	18,610,353.52	2018-12-1	2021-12-30	否
孙大毛、沈胜利、沈孝梅	40,000,000.00	2018-5-20	2025-5-19	否
苏州恒达投资集团有限公司、苏州宝亨利汽车租赁服务有限公司、吴江市华城市政工程建设有限公司	40,000,000.00	2018-5-20	2025-5-19	否
苏州恒达投资集团有限公司	40,000,000.00	2018-5-20	2025-5-19	否
沈胜利、孙大毛	50,000,000.00	2017-5-24	2024-5-23	否
苏州恒达投资集团有限公司	50,000,000.00	2017-5-24	2024-5-23	否
彭旭	60,000,000.00	2018-8-2	2021-8-2	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借利息	说明
拆入			
苏州恒达投资集团有限公司	43,650,000.00	195,746.82	按照同期银行贷款利率结算利息

5、与关联方往来款项余额

(1) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	射阳宝达汽车销售服务有限公司	4,622.51	-
应收账款	东台宝达汽车销售服务有限公司	52,040.92	-
应收账款	苏州恒达投资集团有限公司	1,492.00	-
应收账款	江苏恒达城建开发集团有限公司	670.00	-

(2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	苏州恒达投资集团有限公司	198,465.53	7,593,767.19

十、承诺及或有事项

1、截止 2018 年 12 月 31 日，公司及公司子公司为公司其他子公司借款提供担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
江苏宝达汽车股份有限公司	苏州宝康汽车销售服务有限公司	27,000,000.00	2018-9-19	2021-3-7
江苏宝达汽车股份有限公司	苏州恒邦汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2018-12-13	2023-12-23
江苏宝达汽车股份有限公司	苏州恒邦汽车销售服务有限公司	28,000,000.00	2018-9-25	2021-4-28
江苏宝达汽车股份有限公司	苏州恒雅汽车销售服务有限公司	18,610,353.52	2018-12-1	2021-12-30
吴江德锐汽车销售服务有限公司、江苏宝达汽车股份有限公司	吴江德宝汽车销售服务有限公司	40,000,000.00	2018-5-20	2025-5-19
吴江德宝汽车销售服务有限公司、江苏宝达汽车股份有限公司	吴江德锐汽车销售服务有限公司	50,000,000.00	2017-5-24	2024-5-23
吴江德锐汽车销售服务有限公司	苏州恒邦汽车销售服务有限公司	13,000,600.00	2018-7-3	2021-7-6

除上述事项外，公司没有需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2018 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收票据及应收账款

（1）分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	1,189,188.69	3,505,902.88
合 计	1,189,188.69	3,505,902.88

（2）应收账款

①分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,251,777.57	100.00	62,588.88	5.00	1,189,188.69
关联方及保证金组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,251,777.57	100.00	62,588.88	-	1,189,188.69

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	849,000.00	23.93	42,450.00	5.00	806,550.00
关联方及保证金组合	2,699,352.88	76.07	-	-	2,699,352.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,548,352.88	100.00	42,450.00	-	3,505,902.88

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	1,251,777.57	62,588.88	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,251,777.57	62,588.88	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	849,000.00	42,450.00	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	849,000.00	42,450.00	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 20,138.88 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------------	----------

苏州伟豹汽车用品有限公司	装潢收入	1,251,777.57	1 年以内	100.00	62,588.88
合 计	--	1,251,777.57	--	100.00	62,588.88

⑤公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	29,921,739.65	25,077,447.58
合 计	29,921,739.65	25,077,447.58

(2) 其他应收款

①分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	12,179.30	0.04	608.97	5.00	11,570.33
关联方及保证金组合	29,910,169.32	99.96	-	-	29,910,169.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	29,922,348.62	100.00	608.97	-	29,921,739.65

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,934.29	0.04	546.71	5.00	10,387.58
关联方及保证金组合	25,067,060.00	99.96	-	-	25,067,060.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	25,077,994.29	100.00	546.71	-	25,077,447.58

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	12,179.30	608.97	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	12,179.30	608.97	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,934.29	546.71	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	10,934.29	546.71	-

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 62.26 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

③本期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	150,000.00	150,000.00
应收往来款	29,760,169.32	24,917,060.00
代扣代缴社保	12,179.30	4,384.00
其他	-	6,550.29
合计	29,922,348.62	25,077,994.29

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	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
吴江德锐汽车销售服务有限公司	应收往来款	15,644,303.00	1 年以内	52.28	-
苏州恒雅汽车销售服务有限公司	应收往来款	10,213,460.00	1 年以内	34.14	-
吴江德宝汽车销售服务有限公司	应收往来款	2,618,554.89	1 年以内	8.75	-
苏州恒泽汽车销售服务有限公司	应收往来款	1,107,070.00	1 年以内	3.70	-

单位名称	款项的性质	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
朱勤	职工备用金	150,000.00	1 年以内	0.50	-
合计	-	29,733,387.89	-	99.37	-

⑥公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑦公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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	65,066,774.03	-	65,066,774.03	65,066,774.03	-	65,066,774.03
合计	65,066,774.03	-	65,066,774.03	65,066,774.03	-	65,066,774.03

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	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
吴江德锐汽车销售服务有限公司	2,515,220.33	-	-	2,515,220.33	-	-
苏州市德宝车业有限公司	8,485,490.72	-	-	8,485,490.72	-	-
苏州恒雅汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
吴江德宝汽车销售服务有限公司	4,066,062.98	-	-	4,066,062.98	-	-
苏州宝旭汽车销售服务有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00	-	-
苏州恒邦汽车销售服务有限公司	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-	-
苏州宝康汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
苏州宝隆汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	65,066,774.03	-	-	65,066,774.03	-	-

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,243,938.98	514,528.88	8,856,325.37	4,629,560.66
其他业务	-	-	1,047,368.48	-
合计	1,243,938.98	514,528.88	9,903,693.85	4,629,560.66

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	90,500.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	90,500.18	-

十四、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,337,695.68	-
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	67,469.37	-
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）	71,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、	-	-

项目	金额	说明
交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,981.67	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响金额	29,497.96	-
减：少数股东损益影响金额	-26,959.68	-
合计	1,375,645.10	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-68.90	-0.6381	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-71.95	-0.6664	-

江苏宝达汽车股份有限公司

2019年6月24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：

江苏宝达汽车股份有限公司董事会办公室