



鹰明电商

NEEQ:838340

成都鹰明电子商务股份有限公司

半年度报告

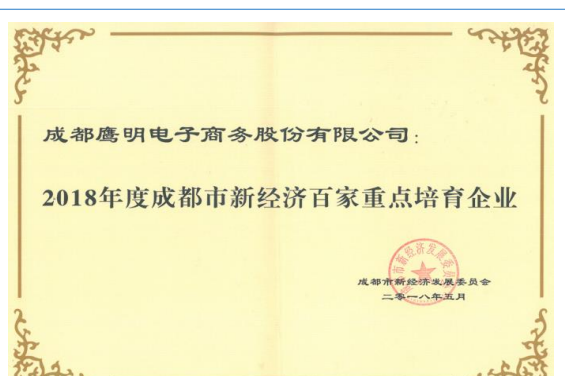
2018

公司半年度大事记

2018年4月1日，中国汽车维修行业协会主办的首届“中国影响力汽修连锁品牌”颁奖盛典在京隆重举行。鹰明电商荣获“中国影响力汽修连锁·六佳创新品牌”荣誉称号。



2018年5月8日，成都市举行新经济企业梯度培训暨双百工程启动会，会上公布了成都市新经济“双百工程”（百强企业和百强人才）名单，成都鹰明电子商务股份有限公司入选成都市新经济百强企业，公司副总经理周波入选成都市新经济百强人才。



2018年6月15日，公司与国美智能科技有限公司签署了《战略合作协议》。公司将与国美智能成为战略合作伙伴，在管理团队、车联网业务、新能源车业务及会员服务等领域开展全方位的合作。



公司合资公司成都鹰明揽驰车业有限公司成为 Carlsson 中国唯一指定代理经销商。并于2018年7月18日举行 Carlsson 中国品牌发布会。Carlsson 是戴姆勒官方授权的梅赛德斯-奔驰豪华运动定制服务商。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
鹰明电商、公司、本公司	指	成都鹰明电子商务股份有限公司
三会	指	成都鹰明电子商务股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	成都鹰明电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	成都鹰明电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	成都鹰明电子商务股份有限公司监事会
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《成都鹰明电子商务股份有限公司章程》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
会计师、公司会计师、挂牌公司会计师	指	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
马立可连锁	指	成都马立可汽车服务连锁有限公司,系鹰明电商全资子公司
四川冠普	指	四川冠普马立可汽车服务有限责任公司,系鹰明电商全资子公司
重庆马立可	指	重庆马立可汽车维修服务有限公司,系鹰明电商全资子公司
兰州鹰明	指	兰州鹰明马立可汽车服务有限公司,系鹰明电商控股子公司
沈阳马立可	指	沈阳马立可汽车服务有限公司,系鹰明电商控股子公司
鹰明马立可	指	成都鹰明马立可汽车销售有限公司,系鹰明电商全资子公司
马立可航都	指	成都马立可航都汽车服务有限公司
智英联	指	成都智英联企业管理合伙企业(有限合伙)
福鹏叁号	指	深圳市福鹏宏祥叁号股权投资管理中心(有限合伙)
金信源	指	北京金信源财富投资基金管理有限公司
汽车后市场	指	汽车销售以后,围绕汽车使用过程中的各种服务,它涵盖了消费者买车后所需要的一切服务。也就是说,汽车从售出到报废的过程中,围绕汽车售后使用环节中各种后继需要和服务而产生的一系列交易活动的总称。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人熊文、主管会计工作负责人刘文阳及会计机构负责人（会计主管人员）卿丽梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	第一届董事会第二十六次会议决议 第一届监事会第七次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都鹰明电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	鹰明电商
证券代码	838340
法定代表人	熊文
办公地址	成都高新区天泰路 111 号 1 栋 19 层 1901 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张立波
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-85141500-229
传真	028-85141738
电子邮箱	admin@auto11.com
公司网址	http://ww.eagle-sight.com/
联系地址及邮政编码	成都高新区天泰路 111 号特拉克斯国际广场北楼 23 楼 610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2012 年 7 月 11 日
挂牌时间	2016 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	O80 机动车、电子产品和日用产品修理业
主要产品与服务项目	O80 机动车、电子产品和日用产品修理业
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	137,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	熊文
实际控制人及其一致行动人	熊文

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	9151010005007469X1	否

注册地址	成都高新区天泰路 111 号 1 栋 19 层 1901 号	否
注册资本（元）	135,000,000	否
四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 6 月 6 日出具川华信验（2018）33 号验资报告，截至 2018 年 5 月 18 日，公司收到非公开发行股票募集资金人民币 27,500,000 元，其中计入实收资本的金额为人民币 2,750,000 元。公司于 2018 年 7 月 18 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于成都鹰明电子商务股份有限公司股票发行登记的函》（股转系统函[2018]2572 号），公司本次股票发行 2,750,000 股，其中限售 0 股，不予限售 2,750,000 股。根据上述情况公司现已办理完毕公司变更登记手续，并于 2018 年 8 月 2 日取得变更后的营业执照，此次变更完成后公司的注册资本增加至 13,775 万元。修改后的公司章程已于 2018 年 8 月 3 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc），公告编号：2018-025。		

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦三十楼、三十一楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2017 年第三次临时股东大会审议并通过了《关于公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》及《关于公司修改章程的议案》，具体内容已于 2017 年 9 月 12 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc），公告编号：2017-039。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2018 年 7 月 18 日出具的《关于成都鹰明电子商务股份有限公司股票发行登记的函》（股转系统函[2018]2572 号）确认，公司本次股票发行 2,750,000 股，其中限售 0 股，不予限售 2,750,000 股。

根据上述情况公司现已办理完毕公司变更登记手续，并于 2018 年 8 月 2 日取得变更后的营业执照，此次变更完成后公司的注册资本增加至 13,775 万元。修改后的公司章程已于 2018 年 8 月 3 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc），公告编号：2018-025。

第二节 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	254,452,655.79	131,231,378.83	93.90%
毛利率	18.53%	32.08%	
归属于挂牌公司股东的净利润	12,122,668.94	10,744,247.75	12.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,927,544.51	9,283,527.49	28.89%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.54%	5.66%	-37.45%
加权平均净资产收益率（依据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）	3.49%	4.89%	-28.63%
基本每股收益	0.09	0.09	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	817,884,778.52	646,323,910.07	26.54%
负债总计	426,145,355.70	319,686,957.79	33.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	362,648,672.92	322,670,423.75	12.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.39	
资产负债率（母公司）	17.96%	24.81%	-27.58%
资产负债率（合并）	52.10%	49.46%	
流动比率	1.68	1.72	
利息保障倍数	3.07	4.17	-26.38%

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	203,227,331.62	20,687,060.99	882.39%
应收账款周转率	6.96	5.41	28.65%
存货周转率	7.47	4.75	57.26%

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.54%	45.32%	

营业收入增长率	93.90%	29.52%	
净利润增长率	7.11%	166.92%	

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	137,750,000	135,000,000	2.04%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是机动车、电子产品和日用产品修理业的汽车修理与维护的企业。公司以实体店为基础、以车主体验为核心，通过互联网引入更多的科技和信息含量，构建“互联网+汽车后市场”新业态，通过加强线上线下互动，促进线上线下融合，为车主、服务提供方（汽车维保店、保险等）、汽车零配件供应商提供个性化、便利化增值服务，从而降低整个产业链运营成本、提升整个产业链价值。公司十分重视利用互联网技术进行业务创新，先后开发了网上营运平台——11号店、线上供应链电商平台——51配件、i车i生活和修车帮（APP），开发了车载智能硬件i车云镜和i车智能车机，形成线上展示、线上交易、线上引流，线下体验、品质可控的车联网B2B2C的创新汽车后市场业务模式。这些系统是公司充分利用互联网大数据优势，将汽车后市场上下游各业务线、业务模块与互联网进行有效对接，进而实现资源整合和营运效率的提升。同时，公司积极拓展整车、二手车和新能源车业务，不断完善汽车服务全产业链。

公司针对车主提供的汽车维保、美容、车载智能硬件安装以及在此基础上的衍生服务；针对B端以“51peijian.cn”为电商平台的供应链业务；针对加盟商提供开业指导、体系建设、人员培训、技术支持、为加盟店导入供应链系统、市场推广与营销、统一的质量管理、市场督查服务。同时，公司从事汽车销售业务，积极开拓二手车和新能源车业务。公司收入来自上述服务和业务。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、财务业绩情况

（1）财务状况

截止2018年6月30日，公司资产总额817,884,778.52元，本期期初资产总额646,323,910.07元，较期初增加26.54%；负债总额426,145,355.70元，本期期初负债总额319,686,957.79元，较期初增长33.29%；资产负债率52.10%，比期初增长2.64%；截2018年6月30日，公司净资产391,739,422.82元，本期期初净资产326,636,952.28元，较期初增加19.93%。报告期资产总额同比提高的主要原因首先是供应链产业市场辐射区域拓展及前端汽车销售业务量增加所致，其次公司新增并购公司增加合并范围所致，故公司主营业务收入来源增加，营运能力增强。

（2）经营情况

报告期内，公司实现营业收入254,452,655.79元，2017年同期营业收入131,231,378.83元，同比增长93.90%；营业成本207,299,049.15元，2017年同期营业成本89,134,511.57元，同比增长132.57%；净利润10,974,420.61元，2017年同期净利润10,246,059.99元，同比增长7.11%。报告期内公司经营情况增长主要原因是：在原有汽车后市场产业链的布局基础上，公司不断加强产业竞争壁垒，在汽车配件、汽车销售、智能硬件等版块增强业务规模，尤其供应链产业在多年的运营中积累了良好的口碑及扎实的经销商群体，并在本核算周期内营收涨幅显著，增长幅度为159.68%；其次智能硬件属于2017年度末新增业务，本年度营业收入为16,131,231.24万元，营收占比为6.34%，在新业务拓展版块属于一个良好的开端；汽车销售版块在原有整车销售的基础上本年度新增了平行进口车业务，面对的客户群体更为广泛，故而本年度此版块业务量增加幅度为122.41%。因此公司在围绕汽车行业做产业链架构的布局在本年度成果显著，也为未来公司长效盈利奠定了坚实的基础。

(3) 现金净流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 203,227,331.62 元，上年同期为 20,687,060.99 元。本期经营活动产生的现金流量净额增加首先为本期营业收入较上年同期增加幅度较大，其次本年收回部分对外借款所致。

三、 风险与价值

1. 汽车维保业务加盟业务所带来的管理风险及应对措施

汽车维保加盟业务是公司低成本、快速拓展业务、占领市场的重要举措，但是，随着加盟店的增加，公司可能存在因为汽车加盟业务快速发展而带来的管理风险。

对此，公司建立了马立可加盟门店风险管理，通过加盟商的准入、特许经营合同、门店 VI 标准、门店支持工作、客户满意度管理、门店预算、考核管理、ERP 系统管理、绩效返还管理等方面对加盟商进行管理。

2. 市场竞争风险及应对措施

汽车后市场是一个巨大的市场，最近两年，在市场竞争中，公司既要面对 4S 店的竞争，又要应对单个汽车维保店的竞争，相关资本也不断进入汽车后市场以不同形式参与市场竞争，在未来一段时间，汽车后市场特别是汽车维保市场将围绕人才、资本、规模、品牌、车载智能硬件升级等方面展开剧烈的市场竞争。公司面临市场竞争风险。

对此，公司充分认识和分析行业内的竞争现状，不断通过品牌价值的培育，通过“互联网+汽车后市场”的创新业务模式，充分利用大数据优势，紧跟汽车后市场智能化、新能源的发展方向，开发新产品，开拓新市场，提升公司竞争力。

3. 规模扩张带来的管理风险及应对措施

根据公司业务发展规划，在线下汽车维保业务方面，公司将采用加盟方式快速提高市场占有率和品牌影响力。公司希望通过汽车维保加盟模式与公司大力发展的供应链管理业务形成相互促进、相互牵引来实现公司业务的快速扩张。加盟店不断增加，一方面为提高公司市场占有率和品牌影响力发挥重要作用，但是也为公司带来管理风险。

对此，公司在进入新市场时，通过直接投资设立 1-2 个直营店作为品牌店，1-2 个透明工厂实现规模化节约化经营；其余门店以大量发展加盟店的方式设立，以尽快占领市场、提高品牌影响力。同时，公司与当地汽车维修店、汽车美容店合作，建立联盟关系，充分发挥当地汽车维修店、汽车美容店协助公司开拓市场和客户导入，并将联盟店作为加盟店的储备资源。上述投资方式，可以在保证市场占有率的前提下，将直营店投入控制在小范围内，减少公司投资支出，将公司打造成轻资产企业，尽量减小公司在快速扩张过程中产生的投资风险。

4. 核心技术失密风险及应对措施

在自主研发创新过程中，经过不断探索，公司开发出多项具有自主知识产权的计算机软件，其中部分核心软件已办理著作权登记。这些核心技术存在一定的失密风险。

对此，公司建立了严格的保密制度和措施，并与高级管理人员、核心技术人员均签订了保密协议，以保证核心技术的安全性。

5. 控股股东和实际控制人控制风险及应对措施

截至本半年度报告批准报出之日，股东熊文直接间接持有公司 6,498.89 万股股份，占公司总股本 56.51%，支配公司股份表决权为 56.53%。尽管公司已经建立了规范的法人治理结构和内部控制制度，但公司仍然存在控股股东和实际控制人可能通过不当行使公司表决权影响公司经营和决策的风险。

对此，公司将严格遵守三会制度，坚持管理层的会议决策制度，强化公司内部监督，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

6. 汽车维保加盟业务及车载智能硬件业务不能按照公司规划进行扩张对公司带来的风险及应对措施

按照公司业务规划，公司将重点发展汽车维保业务、汽车配件供应链业务和车载智能硬件业务，并基于以这两大核心业务不断挖掘和衍生其他收入和利润来源。这三块业务是紧密联系和相互促进、相互牵引的，同时也是其他业务做大做强的基础。如果汽车维保的加盟业务和车载智能硬件业务不能按照公司规划进行扩张，其他业务发展将受到一定程度影响。公司存在汽车维保加盟业务及车载智能硬件业务不能按照公司规划进行扩张的风险。

对此，公司通过充分的市场调研与考察，制定了详实的扩展方案及实施计划。在汽车维保业务方面，公司将在夯实透明工厂和直营店同时，着力打造加盟业务模式；在汽车配件供应链方面，将在以“51peijian.cn”电商平台为中心发展上下游渠道的同时，更加借力加盟店及 i 车智能专营店本身需求和网点物流配送资源；在车载智能硬件业务方面，借助现有维保加盟门店和供应链渠道资源，有序快速发展。

四、 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。公司大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。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，支持经济发展和社会共享企业发展成果。

同时在报告期内，公司如期发放职工薪酬，有明确的薪酬晋升管理体制，据实代扣代缴个人所得税。为员工办理社会保险、住院医疗和意外伤害商业保险，进行员工身体健康检查，始终把员工的安全和健康放在首位。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内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	1,500,000.00	57,965.85
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	646,213.39
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	170,000,000.00	117,900,000.00
	176,500,000.00	118,604,178.24

（二） 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
存货	抵押	10,000,000.00	1.22%	银行贷款
其他货币资金		77,294,000.00	9.45%	汇票保证金
总计	-	87,294,000.00	10.67%	-

(三) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途(请列示 具体用途)
2017年9月12日	2018年8月31 日	10.00	2,750,000	27,500,000.00	补充公司流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	78,750,000	58.33%	2,750,000	81,500,000	59.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,750,000	10.19%	0	13,750,000	9.98%	
	董事、监事、高管	5,000,000	3.70%	-5,000,000	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,250,000	41.67%	0	56,250,000	40.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,250,000	30.56%	0	41,250,000	29.95%	
	董事、监事、高管	15,000,000	11.11%	0	15,000,000	10.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		135,000,000	-	2,750,000	137,750,000	-	
普通股股东人数							0

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	熊文	55,000,000	0	55,000,000	39.93%	41,250,000	13,750,000
2	胡成	20,000,000	5,000,000	15,000,000	10.89%	15,000,000	0
3	金信源	10,000,000	0	10,000,000	7.26%	0	10,000,000
4	智英联	8,500,000	0	8,500,000	6.17%	0	8,500,000
5	李健	6,000,000	0	6,000,000	4.36%	0	6,000,000
合计		99,500,000	5,000,000	94,500,000	68.61%	56,250,000	38,250,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除熊文为智英联的普通合伙人外，其余股东不存在关联关系

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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

熊文，男，51岁，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码 51021219670103****，毕业于四川外语学院，大学本科学历。住成都市金牛区一环路西三段****。熊文先生现任公司董事长、总经理；子公司成都马立可汽车服务连锁有限公司执行董事、总经理；子公司四川冠普马立可汽车服务有限责任公司执行董事。

报告期内控股股东和实际控制人情况无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
熊文	董事长、总经理	男	1967年1月3日	本科	2015年9月7日-2018年9月6日	是
胡成	董事	男	1967年12月18日	本科	2015年9月7日-2018年9月6日	否
周波	董事、副总经理	男	1979年10月21日	本科	2015年9月7日-2018年9月6日	是
徐铮	董事	女	1975年6月16日	本科	2017年5月17日-2018年9月6日	是
刘文阳	董事、副总经理、 财务负责人	男	1980年7月5日	本科	2015年9月7日-2018年9月6日	是
张立波	董事会秘书	女	1972年12月28日	双学士	2015年9月7日-2018年9月6日	是
周晖然	监事会主席	男	1990年4月1日	本科	2015年9月7日-2018年9月6日	是
曾华军	职工监事	男	1974年11月23日	大专	2015年9月7日-2018年9月6日	是
柏梅	监事	女	1965年8月14日	本科	2015年9月7日-2018年9月6日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无。

(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
熊文	董事长、总经理	55,000,000		55,000,000	39.93%	0
胡成	董事	20,000,000	5,000,000	15,000,000	10.89%	
周波	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
李小刚	董事	0	0	0	0.00%	0
刘文阳	董事、副总经理、 财务负责人	0	0	0	0.00%	0

张立波	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
周晖然	监事会主席	0	0	0		0
曾华军	职工监事	0	0	0	0.00%	0
柏梅	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	75,000,000	5,000,000	70,000,000	50.82%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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
生产人员	202	211
管理及行政人员	72	73
财务人员	29	29
研发技术人员	27	41
市场销售人员	163	178
员工总计	493	532

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	93	100
专科	267	268
专科以下	128	159
员工总计	493	532

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司进一步加强了人力资源管理，完善了相关工作流程，组织实施了入职培训、管理培训等，使员工充分了解企业文化、管理制度，对提高员工工作积极性、归属感、工作效率和综合素质等方面起到了积极作用。没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	329,754,544.57	145,506,487.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	44,266,603.38	28,820,763.91
预付款项	五、(三)	189,413,071.94	55,899,112.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	92,343,372.32	282,980,113.53
买入返售金融资产			-
存货	五、(五)	44,562,174.30	23,592,703.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	16,259,446.53	11,861,298.62
流动资产合计		716,599,213.04	548,660,479.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(七)	110,000.00	410,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	2,228,128.51	4,721,120.04
投资性房地产			-
固定资产	五、(九)	4,465,611.06	3,509,313.74
在建工程			
生产性生物资产			-
油气资产			
无形资产	五、(十)	3,374,042.51	3,529,838.10

开发支出		2,473,840.41	-
商誉	五、(十一)	83,057,877.29	81,354,469.33
长期待摊费用	五、(十二)	5,177,847.71	3,918,501.51
递延所得税资产	五、(十三)	88,559.62	220,187.75
其他非流动资产		309,658.37	
非流动资产合计		101,285,565.48	97,663,430.47
资产总计		817,884,778.52	646,323,910.07
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	117,900,000.00	144,350,000.00
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	五、(二十)		
应付票据及应付账款	五、(十五)	258,375,390.85	121,850,975.41
预收款项	五、(十七)	18,007,689.03	28,017,421.70
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	3,482,597.66	5,629,257.07
应交税费	五、(十九)	2,442,416.63	2,917,164.21
其他应付款	五、(二十)和 五、(二十一)	25,937,261.53	16,922,139.40
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		426,145,355.70	319,686,957.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			

负债合计		426,145,355.70	319,686,957.79
所有者权益（或股东权益）：			-
股本	五、（二十三）	137,750,000.00	135,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、（二十四）	185,637,671.60	160,887,671.60
减：库存股			
其他综合收益			-
专项储备			
盈余公积		355,580.24	
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	38,905,421.08	26,782,752.15
归属于母公司所有者权益合计		362,648,672.92	322,670,423.75
少数股东权益		29,090,749.90	3,966,528.53
所有者权益合计		391,739,422.82	326,636,952.28
负债和所有者权益总计		817,884,778.52	646,323,910.07

法定代表人：熊文 主管会计工作负责人：刘文阳 会计机构负责人：卿丽梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		86,961,525.20	10,169,103.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	6,608,580.66	5,295,136.87
预付款项		1,536,541.56	1,310,591.56
其他应收款	十三、（二）	45,591,007.19	278,335,035.94
存货		807,644.82	799,122.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		479,085.39	480,658.88
流动资产合计		141,984,384.82	296,389,649.68
非流动资产：			
可供出售金融资产			300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	245,893,591.36	88,608,691.36
投资性房地产			
固定资产		870,962.94	905,188.03

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,905,562.42	3,000,267.15
开发支出		1,890,058.89	
商誉			
长期待摊费用		507,007.62	593,923.26
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		252,067,183.23	93,408,069.80
资产总计		394,051,568.05	389,797,719.48
流动负债：			
短期借款		49,800,000.00	49,800,000.00
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			97,750.00
应付票据及应付账款		2,452,986.36	14,471,819.72
预收款项		1,225,130.49	2,451,143.97
应付职工薪酬		696,872.37	2,682,459.05
应交税费		479,817.73	925,541.85
其他应付款		16,107,553.65	26,275,913.81
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		70,762,360.60	96,704,628.40
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		0.00	0.00
负债合计		70,762,360.60	96,704,628.40
所有者权益：			
股本		137,750,000.00	135,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		185,547,671.60	160,797,671.60
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		-8,464.15	-2,704,580.52
所有者权益合计		323,289,207.45	293,093,091.08
负债和所有者权益合计		394,051,568.05	389,797,719.48

法定代表人：熊文

主管会计工作负责人：刘文阳

会计机构负责人：卿丽梅

(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	五（二十五）	254,452,655.79	131,231,378.83
其中：营业收入		254,452,655.79	131,231,378.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		243,175,426.71	122,011,698.75
其中：营业成本		207,299,049.15	89,134,511.57
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		459,796.78	746,310.10
销售费用		15,617,924.59	17,154,708.29
管理费用		13,139,925.98	10,979,225.05
研发费用			
财务费用		6,532,031.13	3,991,927.88
资产减值损失		126,699.08	5,015.86
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		39,429.78	-78,048.31
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）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,316,658.86	9,141,631.77
加：营业外收入		195,124.43	1,566,066.18
减：营业外支出		38,109.40	60,311.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,473,673.89	10,647,386.77
减：所得税费用		499,253.28	401,326.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,974,420.61	10,246,059.99
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		10,974,420.61	10,246,059.99
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,148,248.33	-498,187.76
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,122,668.94	10,744,247.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,974,420.61	10,246,059.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,122,668.94	10,744,247.75
归属于少数股东的综合收益总额		-1,148,248.33	-498,187.76

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.09
（二）稀释每股收益		0.09	0.09

法定代表人：熊文 主管会计工作负责人：刘文阳 会计机构负责人：卿丽梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		10,387,277.33	10,904,560.89
减：营业成本		236,834.30	366,690.94
税金及附加		53,421.90	65,432.40
销售费用		65,853.28	878,116.64
管理费用		4,838,216.82	6,277,310.33
研发费用			
财务费用		2,499,234.66	173,189.80
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			525.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-40,208.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-40,208.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,693,716.37	3,103,087.14
加：营业外收入		2,400.00	1,365,420.83
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,696,116.37	4,468,507.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,696,116.37	4,468,507.97
（一）持续经营净利润		2,696,116.37	4,468,507.97
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,696,116.37	4,468,507.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.04
（二）稀释每股收益		0.02	0.04

法定代表人：熊文

主管会计工作负责人：刘文阳

会计机构负责人：卿丽梅

(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		261,408,495.17	146,107,390.39
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		2,522.91	
收到其他与经营活动有关的现金		311,833,611.21	331,513,675.57
经营活动现金流入小计		573,244,629.29	477,621,065.96
购买商品、接受劳务支付的现金		226,446,532.82	117,320,724.63
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		12,094,283.70	18,159,896.74
支付的各项税费		5,651,743.12	8,001,014.20
支付其他与经营活动有关的现金		125,824,738.03	313,452,369.40
经营活动现金流出小计		370,017,297.67	456,934,004.97
经营活动产生的现金流量净额		203,227,331.62	20,687,060.99
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		300,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,795,963.75	368,536.82
投资支付的现金		1,000,000.00	5,815,000.00
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		2,795,963.75	6,183,536.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,495,963.75	-6,183,536.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,500,000.00	895,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,500,000.00	895,000.00
取得借款收到的现金		68,100,000.00	87,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			38,350,000.00
筹资活动现金流入小计		95,600,000.00	126,295,000.00
偿还债务支付的现金		106,550,000.00	56,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,533,310.72	3,602,281.56
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			29,400,000.00
筹资活动现金流出小计		112,083,310.72	89,052,281.56
筹资活动产生的现金流量净额		-16,483,310.72	37,242,718.44
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		184,248,057.15	51,746,242.61
加：期初现金及现金等价物余额		145,506,487.42	87,226,040.91
六、期末现金及现金等价物余额		329,754,544.57	138,972,283.52

法定代表人：熊文 主管会计工作负责人：刘文阳 会计机构负责人：卿丽梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,703,209.49	14,593,964.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		245,236,800.41	74,729,896.02
经营活动现金流入小计		246,940,009.90	89,323,860.70

购买商品、接受劳务支付的现金		1,686,084.00	1,416,640.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,824,037.02	5,623,336.32
支付的各项税费		1,319,723.19	1,064,874.10
支付其他与经营活动有关的现金		153,049,814.49	128,771,129.93
经营活动现金流出小计		161,879,658.70	136,875,980.35
经营活动产生的现金流量净额		85,060,351.20	-47,552,119.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,788.42	60,645.09
投资支付的现金		157,284,900.00	4,785,000.00
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		157,643,688.42	4,845,645.09
投资活动产生的现金流量净额		-157,343,688.42	-4,845,645.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,500,000.00	
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			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,761,625.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,761,625.00	
筹资活动产生的现金流量净额		13,738,375.00	30,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-58,544,962.22	-22,397,764.74
加：期初现金及现金等价物余额		145,506,487.42	55,317,055.38
六、期末现金及现金等价物余额		86,961,525.20	32,919,290.64

法定代表人：熊文

主管会计工作负责人：刘文阳

会计机构负责人：卿丽梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司的基本情况

(一) 公司历史沿革情况

成都鹰明电子商务股份有限公司（以下简称“鹰明电商”或“公司”）系由成都鹰明电子商务有限公司以2015年7月31日净资产折股整体改制设立，于2015年11月06日取得营业执照。统一社会信用代码为：9151010005007469X1。类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

有限公司于2012年7月11日成立，由特拉克斯实业发展（成都）有限公司出资设立，成立时注册资本100.00万元，经四川振华会计师事务所有限责任公司川振会[验2012]第009号《验资报告》验证。

公司根据 2017 年 9 月 12 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议及股票发行认购公告,公司采用向合格投资者非公开发行的方式发行每股面值为人民币 1 元的普通股股票不超过 1,500 万股(含 1,500 万股),发行价格为 10 元/股,认购金额不超过 15,000 万元(含 15,000 万元),股权认购款缴纳截止日为 2018 年 5 月 18 日,截至认购缴款结束日,最终有效非公开发行股票数量为 275 万股,发行价格为 10 元/股,发行股票募集资金人民币 2,7500,000.00 元,扣除各项发行费用后计入实收资本的金额为人民币 25,000,000.00 元,计入资本公积的金额为人民币 24,750,000.00 元。

公司经过多次股权转让及增资后,截止 2018 年 6 月 30 日,公司股权结构为:

股东	认缴注册资本(人民币元)		实际出资(人民币元)	
	金额	比例%	金额	比例%
全体股东	137,750,000.00	100.00	137,750,000.00	100.00
合计	137,750,000.00	100.00	137,750,000.00	100.00

住所:成都高新区天泰路 111 号 1 栋 19 层 1901 号。法定代表人:熊文。营业期限:2012 年 7 月 11 至永久。

(二) 公司的行业性质、经营范围

- 1、行业性质:公司属汽车修理与维护。
- 2、经营范围:主要业务汽车配件销售、汽车维修保养和软件技术服务。

(三) 财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会于 2018 年 8 月 31 决议批准报出。

(四) 本期合并财务报表范围

- 1、本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	成都马立可汽车服务连锁有限公司	全资	子公司	100	100
2	重庆马立可汽车维修服务有限公司	全资	子公司	100	100
3	四川冠普马立可汽车服务有限责任公司	全资	子公司	100	100

4	沈阳马立可汽车服务有限公司	控股	子公司	100	100
5	兰州鹰明马立可汽车服务有限公司	控股	子公司	75.1 3	63.77
6	四川鹰明马立可保险代理有限公司（注销中）	全资	子公司	100	100
7	成都鹰明马立可汽车销售有限公司	全资	子公司	100	100
8	深圳鹰明马立可汽车服务有限公司	全资	子公司	100	100
9	北京鹰明路博加供应链管理有限公司	全资	子公司	66.67	66.67
10	成都车云信科技有限公司	全资	子公司	55	55
11	成都鹰明健行汽车服务有限公司	全资	子公司	51	51
12	成都鹰明腾启物联网科技有限公司	全资	子公司	51	51
13	深圳市国鸿天成科技有限公司	控股	子公司	51	51
14	珠海横琴重水投资有限公司	控股	子公司	51	51
15	横琴重水融资租赁有限公司	控股	子公司	51	51

注：上述子公司具体情况详见“附注七：在其他主体的权益”。

2、本期新增子公司

序号	子公司全称	本期纳入合并范围原因
1	深圳市国鸿天成科技有限公司	并购
2	成都鹰明揽驰车业有限公司	新设
3	成都鹰明新能源科技有限公司	新设
4	珠海横琴重水投资有限公司	并购
5	横琴重水融资租赁有限公司	并购
6	成都鹰明信源供应链管理有限公司	新设

本期新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础，持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件的原账面价值，取两者孰低计价，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。。

(二) 持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：本财务报告所载各报告期的财务信息符合企业会计准则及相关规定，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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业期间

本公司正常的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司、孙公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其

公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

2、合并程序及合并方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

3、报告期内增减子公司的处理

（1）增加子公司或业务

A、同一控制下企业合并增加的子公司或业务

①编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

②编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

③编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B、非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

②编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

②编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4、合并抵销中的特殊考虑

(1) 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(2) 专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

(3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表

中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(4) 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

(5) 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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5、特殊交易的会计处理

(1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A、通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各

方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B、通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在

个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（3）本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A、一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

(5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务核算方法

1、外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

2、资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

3、外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

(1)资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

(3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

(4) 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(九) 金融工具

1、金融资产的分类

(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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时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但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。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，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2、金融负债的分类

（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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

（2）其他金融负债，是指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。

3、金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

4、金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

5、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A、将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B、将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

(1) 终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

（2）继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

（3）继续确认所转移的金融资产

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，应当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。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

6、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，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

（1）金融资产发生减值的客观证据：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产的减值测试（不包括应收款项）

①持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

②可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

9、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

（1）估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中

一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

本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。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。

(十) 应收款项

1、坏账的确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项为坏账损失。

2、坏账损失核算方法：公司采用备抵法核算坏账损失

3、坏账准备计提方法及计提比例

(1) 单项金额重大的应收款项判断标准及坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）单独进行减值测试。如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。经单独测试后未减值的应收款项并入其余单项金额不重大的应收款项一起，按应收款项账龄为信用风险特征划分组合在期末按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：

确实组合的依据

组合名称	依据
单项金额不重大的但按应收账款账龄为信用风险特征组合后风险较大的应收账款	公司依据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础,结合公司的现实情况确定了坏账准备的计提方法。

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
单项金额不重大但按应收款项账龄为信用风险特征组合后风险较大的应收账款	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

账 龄	计提比例(%)
1 年以内	0.00
1—2 年	5.00
2—3 年	30.00
3—4 年	60.00
4—5 年	60.00
5 年以上	100.00

(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	单项金额虽不重大但按账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失并计提坏账准

(4)内部关联交易形成的往来款不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类:存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、存货计价:存货在取得时按实际成本计价;存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本(不含代收代付款项)。发出时按月加权平均计价。

3、公司生产过程中领用的周转材料(包括低值易耗品和包装物等)在领用

时均采用一次转销法进行摊销。

4、存货跌价准备的计提和核销方法：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

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

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

5、存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

（十二）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、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，是指投资方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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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；

② 同一控制下的企业合并，合并方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；

③ 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(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，按照下列规定确定其投资成本：

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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

本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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（1）成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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）权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之

间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、固定资产认定标准：固定资产是指使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量、单位价值较高的有形资产。

2、固定资产的分类及折旧方法

固定资产类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
专用设备	10年	5%	9.5%
运输设备	4年	5%	23.75%
电子设备及其他	3-5年	5%	31.67%-19%

3、固定资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司于期末对固定资产进行检查，如发现由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。固定资产减值准备按单项固定资产计提。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产或其他长期资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 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的非货币性资产。包括专利权、商标权、非专利技术、土地使用权等。

2、无形资产按实际成本进行初始计量计价。

3、无形资产摊销

(1)根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产;无法合理确定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。

(2)使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

类别	摊销年限
土地使用权	法定使用年限
非专利技术	5年
软件	2-10年
专利许可使用权	按协议使用年限

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬,是指本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。本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。

1、短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 职工福利费

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并

确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（4）短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（5）短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- ①企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- ②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应计入资产成本或当期损益的金额

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均

计入当期损益。

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，均计入当期损益。

④确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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。

3、辞退福利的会计处理方法

本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：

(1) 企业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；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

(1) 符合设定提存计划条件的

本公司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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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。

(十八) 收入

1、一般原则

(1)商品销售

① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品

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。

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量

(2)提供劳务

①提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3)让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 特许经营权收入：公司根据特许经营年限平均确认计入当期收入。

2、具体原则

(1) 各类电商平台服务费收入：按服务合同约定，根据当月平台交易量与收费标准比例确认收入。

(2) 汽车维修及服务收入：按维修或服务验收完工时确认收入、结转相应的成本、税金和费用。

(3) 产品销售：按签订销售合同约定：①客户自提货物，在客户现场签收

时确认收入；②需要运输的按客户签收确认收入；③委托代销按代销单位的清单确认收入；同时结转相应的成本、税金和费用。

(4)收取的开业指导费用，提供开业指导服务并取得收款权利后确认收入、结转相应的成本、税金和费用；加盟费按加盟期限摊销计入收入；加盟商开业后的按对方收入比例收取的品牌使用费计提进入当月收入、结转相应的成本、税金和费用。

(5) 保险代理收入：按完成保险代理业务时确认收入及成本费用。

(6) 软件销售及软件服务收入：软件销售收入按照合同约定完成软件交付及安装调试后确认收入；软件服务收入按照合同约定向用户提供有偿服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等，于提供的服务完成时确认收入。

(十九) 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：

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

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

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：

- (1) 公司能满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

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

（二十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、所得税的计量原则

(1)公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

(2)公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，已减记的金额予以转回。

(3)除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

（二十一）主要会计政策、会计估计变更

1、报告期内无主要会计政策变更。

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

①财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

②财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

③财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本年影响金额	比较数据影响金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润		
(2) 自2017年1月1日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益		
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入、资产处置收益		-61,578.98

2、报告期内无主要会计估计变更

(二十二) 重大前期差错更正及其他事项调整的说明

报告期内，公司无需更正的重大前期差错及其他事项调整。

四、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

税项	计税依据	税率
增值税*	产品销售收入、提供劳务收入	3%、6%、17%（1-5月）
增值税*	产品销售收入、提供劳务收入	3%、6%、16%（6月）
城建税*	应纳流转税额	5%、7%
价格调节基金*	应税收入	0.07%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税*	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

注：1、增值税

孙公司成都鹰明马立可企业管理有限公司、成都车马荟汽车服务有限公司、兰州马立可汽车服务有限公司、沈阳起航汽车服务有限公司、成都鹰明腾起物联网科技有限公司为小规模纳税人，按照 3%缴纳增值税；成都鹰明电商及其它子公司、其他孙公司为一般纳税人，销售商品和提供劳务分别按照 16%和 6%缴纳增值税。

2、营业税

2016 年 5 月 1 日起，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业全面实施营改增，缴纳增值税。

3、城建税

孙公司成都马立可航都汽车服务有限公司、成都马立可汽车服务连锁有限公司东升分公司城建税税率为 5%，其他公司城建税为 7%。

4 价格调节基金

财税[2016]11 号“关于取消、停征和整合部分政府性基金项目等有关问题的通知”，价格调节基金从 2016 年 2 月 1 日起停止执行。

5、所得税:鹰明电商系高新技术企业,所得税率为 15%，其余公司所得税率为 25%。

五、合并财务报表重要项目的说明（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

货币资金余额情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	456,536.32	78,692.91
银行存款	252,004,008.25	112,764,783.00
其他货币资金	77,294,000.00	32,663,011.51
合 计	329,754,544.57	145,506,487.42
其中：存放在境外的款项总额		

注：1、其他货币资金期末余额 77,294,000.00 元为银行承兑汇票保证金。

2、期末货币资金较期初增加 184,248,057.15 元，增加比例 126.63%，主要系本期收回部分对外借款所致。

（二）应收账款

1、按种类披露

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大且单独计提减值准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,458,995.69	100.00	130,204.65	0.29	44,266,603.38
其中：按账龄段组合的应收账款	44,458,995.69	100.00	130,204.65	0.29	44,266,603.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	44,458,995.69	100.00	130,204.65	0.29	44,266,603.38
账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大且单独计提减值准备					

按组合计提坏账准备的应收账款	29,013,156.22	100	192,392.31	0.66	28,820,763.91
其中：按账龄段组合的应收账款	29,013,156.22	100	192,392.31	0.66	28,820,763.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					0.00
合计	29,013,156.22	100	192,392.31	0.66	28,820,763.91

2、期末不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

3、按账龄段组合的应收账款列示如下

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	计提比例
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)
1年以内	41,992,433.91	94.90		41,992,433.91	
1—2年	2,054,257.50	4.50	68,701.03	1,985,556.47	5
2—3年	412,304.28	0.60	123,691.28	288,613.00	30
3—4年					
合计	44,458,995.69	100.00	192,392.31	44,266,603.38	
账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	计提比例
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)
1年以内	26,227,917.80	90.40		26,227,917.80	
1—2年	2,572,716.87	8.87	128,635.84	2,444,081.03	5
2—3年	212,521.55	0.73	63,756.47	148,765.08	30
3-4年		-			
合计	29,013,156.22	100.00	192,392.31	28,820,763.91	0.66

4、期末余额应收关联方款项详见附注九、（二）关联方应收应付款项。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)	坏账准备

深圳市云智通驰科技有限公司	客户	2,892,748.10	1年以内	6.53	0
深圳市互联互通汽电科技有限公司	客户	1,700,000.00	1年以内	3.84	0
哈尔滨程发轮胎销售有限公司	客户	1,400,000.00	1年以内	3.16	0
深圳市睿易通电子科技有限公司	客户	1,201,305.42	1年以内	2.71	0
成都家途汽车服务有限公司	客户	1,060,173.00	1年以内	2.39	0
合计		8,254,226.52		18.65	0

6、期末余额中无持本公司5%(含5%以上)表决权股份的股东单位欠款。

7、本期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

8、期末较期初增加 15,445,839.47 元，增加比例为 53.59%，主要原因系收入增加客户根据信用政策未回款所致。

(三) 预付账款

1、账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	187,844,251.29	99.17	55,479,820.05	99.25
1—2年	368,560.05	0.19	379,900.60	0.68
2—3年	1,147,459.60	0.61	39,392.04	0.07
3年以上	52,801.00	0.03		
合计	189,413,071.94	100.00	55,899,112.69	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

债务人单位	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额比例(%)	款项性质
成都蓉贸揽驰平行进口汽车贸易有限公司	供应商	101,153,263.20	1年以内	53.40	货款
成都纳帕汽车零部件有限公司	供应商	19,500,000.00	1年以内	10.29	货款
四川贝特卡汽车销售有限公司	供应商	16,110,987.02	1年以内	8.51	货款

Penavico Group International Inc	供应商	7,452,492.10	1 年以内	3.93	货款
哈尔滨鑫鑫程发汽车用品经销有限公司	供应商	4,700,000.00	1 年以内	2.48	货款
合计		148,916,742.32		78.62	

3、期末余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

注：期末预付账款较期初增加 133,513,959.25 元，增加比例 238.84%，主要系增加平行进口车业务，预付款相应增加所致。

（四）其他应收款

1、按种类披露

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大且单独计提减值准备					
按组合计提坏账准备的其他应收款	92,812,564.39	100	469,192.07	0.50	92,343,372.32
其中：按账龄段组合的其他应收款	92,812,564.39	100	469,192.07	0.50	92,343,372.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	92,812,564.39	100	469,192.07	0.50	92,343,372.32
账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额

单项金额重大且单独计提减值准备					
按组合计提坏账准备的其他应收款	283,322,606.52	100	342,492.99	0.12	282,980,113.53
其中：按账龄组合的其他应收款	283,322,606.52	100	342,492.99	0.12	282,980,113.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	283,322,606.52	100	342,492.99	100	282,980,113.53

2、期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3、其他划分为类似信用风险特征的组合：

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	计提比例
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)
1年以内	85,052,788.33	91.6		85,052,788.33	
1—2年	7,465,606.46	8.1	350,656.79	7,114,949.67	5
2—3年	193,221.60	0.2	57,966.48	135,255.12	30
3—4年	95,948.00	0.1	57,568.80	38,379.20	60
4—5年	5,000.00		3,000.00	2,000.00	60
合计	92,812,564.39	100	469,192.07	92,343,372.32	

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	计提比例
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)
1年以内	278,330,950.94	98.24		278,330,950.94	-

1—2年	4,702,788.48	1.66	234,589.43	4,468,199.05	5.00
2—3年	219,888.98	0.08	66,516.69	153,372.29	30.00
3—4年	66,478.12	0.02	39,886.87	26,591.25	60.00
4—5年	2,500.00	-	1,500.00	1,000.00	60.00
合计	283,322,606.52	100.00	342,492.99	282,980,113.53	

4、其他应收款按照款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	81,238,434.27	278,501,841.43
备用金	111,210.31	459,042.58
保证金	1,164,297.00	529,645.60
借支款项	1,708,005.34	1,348,786.39
押金	316,661.69	253,470.00
社会保险费	263,832.50	210,519.56
住房公积金	5,291.00	94,635.26
平台交易款	7,535,640.21	1,924,665.70
合计	92,343,372.32	283,322,606.52

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%	款项性质
内江诚通彼得汽车服务有限公司	客户	8,000,000.00	1年以内	8.66	往来款
内江诚通众行汽车服务有限公司	客户	8,000,000.00	1年以内	8.66	往来款
广东玖零逅电子商务有限公司	客户	6,750,000.00	1年以内	7.30	往来款
珠海市多盈汽车销售服务有限公司	客户	4,010,275.73	1年以内	4.34	往来款
巴南区马立可汽车维修经营部	客户	3,662,181.00	1年以内	3.97	往来款
合计		30,422,456.73		32.93	

6、期末余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7、期末余额中无应收关联方款项。

8、本期发生额不存在核销的其他应收款情况。

9：期末其他应收款较期初减少 190,636,741.20 元，减少比例 67.36 %，主要系清理对外借款所致。

(五) 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
在途物资	88.15		88.15	1,474,039.59		1,474,039.59
原材料	5,326,185.81	3,959.65	5,322,226.16	2,526,687.98	21,768.28	2,504,919.70
低值易耗品	46787.58	0.00	46787.58	6,666.67		6,666.67
库存商品	39,193,072.41	0.00	39,193,072.41	19,607,077.47		19,607,077.47
合计	44,566,133.95	3,959.65	44,562,174.30	23,614,471.71	21,768.28	23,592,703.43

2、存货跌价准备情况

期末对存货进行减值测试，部分原材料减值并相应计提跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资						
原材料	21,768.28	3,959.65				25,727.93
低值易耗品						
库存商品						
合计	21,768.28	3,959.65				25,727.93

注：1、期末存货 10,000,000.00 元用于抵押、质押受限，详见附注五、（十四）短期借款之说明。

2、期末存货较期初增加 20,969,470.87 元，增加比例 88.88 %，主要系本期销售增加，新增库存商品备货所致。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

留抵增值税	3,248,091.96	1,237,558.77
预付房租	13,011,354.57	10,623,739.85
合计	16,259,446.53	11,861,298.62

(七) 可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都铭典汽车服务有限公司	110,000.00			110,000.00
深圳小镜科技有限公司	300,000.00		300,000.00	0
合计	410,000.00			110,000.00

1、成都铭典汽车服务有限公司

该公司由荣飞于 2016 年 5 月 11 日投资 100 万元成立，于 2017 年 7 月 18 日荣飞将持有公司股权分别转让给李霞、成都马立可汽车服务连锁有限 8.78%、23.53%，同时公司增加注册资本 21 万元，增资后，公司全资子公司马立可连锁持有该公司 11% 的股权。

2、深圳小镜科技有限公司

深圳小镜公司成立于 2015 年 7 月 24 日，公司于 2017 年 6 月 30 日受让其股东左奇持有小镜公司 15% 的股权，2018 年 6 月 28 日平价出让所持有的全部股权。

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、联营企业						
成都信车荟汽车服务有限公司	668,337.15				668,337.15	

成都车易享南鑫汽车服务有限公司	393,570.22		393,570.22		0
四川省邦车汇企业管理咨询有限公司	559,791.36				559,791.36
成都蓉翌天安商务信息服务有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00
合计	4,721,120.04				2,228,128.51

(九) 固定资产

1、固定资产及累计折旧

项目	专用设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	3,372,521.71	4,231,072.04	449,017.63	8,052,611.38
2.本期增加金额	23,312.82	708,577.12	1,067,196.62	1,795,963.75
(1) 购置	23,312.82	255,521.54	1,027,606.87	1,306,441.23
(2) 在建工程转入	0	0	0	0
(3) 其他增加	0	453,055.58	39,589.75	489,522.52
3.本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置或报废		0	0	0
4.期末余额	3,395,834.53	4,939,649.16	1,516,214.25	9,851,697.94
二、累计折旧				
1.期初余额	1,470,053.98	2,746,823.07	326,420.59	4,543,297.74
2.本期增加金额	117,140.17	645,823.24	79,825.83	842,789.14
(1) 计提	117,140.17	555,153.22	72,834.75	636,128.04
(2) 其他增加	0	90,670.02	6,991.08	206,661.10
3.本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0
4.期末余额	1,587,194.15	3,392,646.31	406,246.42	5,386,086.88
三、减值准备				
1.期初余额	0	0	0	0
2.本期增加金额	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0

4.期末余额	0	0	0	0
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,779,787.14	1,575,856.09	1,109,967.83	4,465,611.06
2.期初账面价值	3,894,467.12	1,706,915.77	100,111.91	5,701,503.80

2、无未办妥产权证书的固定资产

(十) 无形资产

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,529,838.10	3,529,838.10
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)其他增加		
3.本期减少金额	155,795.59	155,795.59
(1)处置		
4.期末余额	3,374,042.51	3,374,042.51
二、累计摊销		
1.期初余额	1,992,200.56	1,992,200.56
2.本期增加金额	155,795.59	155,795.59
(1)计提	155,795.59	155,795.59
(2)其他增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,147,996.15	2,147,996.15
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		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,374,042.51	3,374,042.51
2.期初账面价值	3,529,838.10	3,529,838.10

(十一) 商誉

1、商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形 成	其他	处 置	其 他	
成都马立可汽车服务连锁有限公司	60,491,618.19					60,491,618.19
重庆马立可汽车维修服务有限公司	9,477,261.67					9,477,261.67
四川冠普马立可汽车服务有限公司	11,385,589.47					11,385,589.47
横琴重水融资租赁有限公司		344,447.85				344,447.85
深圳市国鸿天成科技有限公司		1,358,960.11				1,358,960.11
合计	81,354,469.33					83,057,877.29

2、商誉减值准备

公司期末对与商誉有关的资产组进行了减值测试，公司本期商誉不存在减值情况。

3、商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本期商誉增加系并购横琴重水融资租赁有限公司、珠海横琴重水投资管理有限公司、珠海容诚汽车贸易有限公司股权而形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，以后年度的现金流量与第 5 年保持一致（增长率为零），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制财务预算。计算未来现金流现值所采用的税后折现率为 8%，已反映了相对于有关分部的风险。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

（十二）长期待摊费用

类别	期初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末金额	其他

						减少的原因
房屋装修支出	3,793,496.90	779,493.67	1,630,559.04	-	2,942,431.53	
电力增容	85,001.40	-	14,297.52	-	70,703.88	
门店招牌、消防工程等	40,003.21	2,683,963.83	559,254.74	-	2,164,712.30	
合计	3,918,501.51	3,463,457.50	2,204,111.30	-	5,177,847.71	

(十三) 递延所得税资产

1、已确认递延所得税资产

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		88,559.62	354,238.48	88,559.62
内部交易未实现利润			726,445.91	131,628.13
合计		88,559.62	1,080,684.39	220,187.75

2、无未经抵销的递延所得税负债。

3、无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	88,559.62	202,415.10
可抵扣亏损		15,412,468.58
合计	88,559.62	15,614,883.68

注：由于未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 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	期末余额	期初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年		189,689.45	
2021 年		6,305,841.58	
2022 年		8,916,937.55	
合计		15,412,468.58	

(十四) 短期借款

1、借款类别

项目	期末余额	期初余额
保证借款	49,800,000.00	49,800,000.00
抵押及保证借款	68,100,000.00	94,550,000.00
合计	117,900,000.00	144,350,000.00

2、保证借款

贷款公司名称	贷款银行	贷款金额(万元)	担保人
成都鹰明电子商务股份有限公司	四川天府银行	4,980.00	由熊文、周波、徐霖与天府银行签订的川府银(成分世纪城)信高保字(2017)年第(1114007-3 号及熊文与天府银行签订的股权质押担保提供川府银(成分世纪城)信高质字(2017)第(111400701)号提供担保

2017 年 11 月 14 日熊文、周波、徐霖提供连带责任担保并由时并且熊文将持有公司的 1667 万元股份提供了质押担保担保期限 2017-11-08-2020-11-08，担保金额 7200 万元。

3、抵押及保证情况

(1) 冠普马立可向四川天府银行成都分行借入 6810 万元，由熊文及柳欢、徐霖、成都鹰明电子商务股份有限公司提供连带责任保证担保，由特拉克斯海外投资管理（成都）有限责任公司用房产、车位（成房权证监证字第 5001784，房产及车位面积 7819.36 平米，价值 8865.19 万元）提供抵押担保，担保期限：自 2017 年 2 月 3 日起至 2020 年 2 月 3 日止；担保金额：壹亿肆仟五佰贰拾万元整，同时由冠普马立可提供价值不低于 1000 万元的汽车零部件、机油（质押物）的质押担保，担保期限自 2016 年 5 月 13 日起至 2019 年 5 月 13 日止。

注：期末短期借款较期初减少 2645 万元，减少 18.32%，主要系马立可连锁短期借款到期所致。

(十五) 应付票据

1、分项列示如下

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	237,980,000.00	27,000,000.00
商业承兑汇票		79,200,000.00
合计	23,7980,000.00	106,200,000.00

2、银行承兑汇票

(1) 公司全资子公司四川冠普马立用 30%的保证金向四川天府银行股份有限公司成都分行申请开具了 7550 万元的银行承兑汇票，期限 6 个月，收款人四川美恒实业有限责任公司。

(2) 公司全资子公司成都鹰明汽车销售用 30%的保证金向四川天府银行股份有限公司成都分行申请开具了 16248 万元的银行承兑汇票，期限 6 个月，收款人分别为成都蓉贸揽驰平行进口汽车贸易有限公司、成都华铁路通贸易有限公司、杭州伯坦动力科技有限公司。

3、期末较期初增加 131,7800,000 元，增加比例为 124.09%，主要原因系采购增加及平行进口车业务量提升所致。

(十六) 应付账款

1、账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,601,449.57	13,421,258.63
1-2 年	729,808.42	1,054,952.36
2-3 年	252,163.94	632,889.25
3 年以上	681,866.77	273,581.51
合计	20,265,288.70	15,382,681.75

2、期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

3、期末余额中关联方款项详见附注九、（二）关联方应收应付款项；

4、应付账款按照款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
原材料等采购款	18,344,588.69	13,461,981.74

工程及设备款		
技术服务费	1,920,700.01	1,920,700.01
合计	20,265,288.70	15,382,681.75

注：期末应付账款较期初增加 7,437,482.62 元，增加比例 93.61%，主要系本期结算所致。

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都和普汽车配件有限公司	284,399.70	尚未结算
深圳市诚亿自动化有限公司	230,000.00	尚未结算
广州鼎翊汽车用品公司	141,923.47	尚未结算
重庆市北侧广告有限公司	129,173.40	装修保证金
四川善嘉律师事务所	90,000.00	尚未结算

(十七) 预收账款

1、账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,866,237.69	25,903,179.49
1-2 年	1,960,883.34	2,110,637.71
2-3 年	180,568.00	3,604.50
合计	18,007,689.03	28,017,421.70

2、期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、期末较期初减少 10,009,732.67 元，减少比例 35.73%。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	5,516,609.87	18,882,813.166	17,131,868.89	3,412,945.71
二、离职后福利-设定提存计划	112,647.20	385363.534	4282967.222	69,651.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,629,257.07	19,268,176.70	21,414,836.11	3,482,597.66

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,392,544.74	18,644,166.41	20,700,498.13	3,336,154.43
二、职工福利费	-			
三、社会保险费	52,525.96	181,196.50	201,299.48	32,422.98
其中：1.医疗保险费	45,445.64	154,017.03	171,104.56	27,559.54
2.工伤保险费	3,743.58	14,495.72	16,103.96	2,593.84
3.生育保险费	3,336.74	12,683.76	14,090.96	2,269.61
4.其他保险费	-			
四、住房公积金	63,981.58	221,250.47	240,863.75	44,368.29
五、工会经费和职工教育经费	7,557.59	26,702.64	29,482.11	4,778.12
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
八、其他	-			
合计	5,516,609.87	19,073,316.02	21,176,980.18	3,412,945.71

3、设定提存计划

设定提存计划	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	105,222.81	951,507.07	992,650.08	64,079.80
二、失业保险费	7,424.39	82,739.75	84,591.98	5,572.16
合计	112,647.20	1,034,246.82	1,077,242.06	69,651.95

4、期末余额中无属于拖欠性质的款项。

3、期末较期初减少 2,146,659.41 元，减少比例 **38.13%**，主要系本期工资及社保缴纳及时。

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,373,497.65	1,661,837.75
企业所得税	706,152.21	884,304.49
城市维护建设税	150,452.62	157,571.20
教育费附加	64,200.28	67,470.88
地方教育费附加	42,573.50	44,754.56

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	103,565.68	96,934.30
印花税	1,974.69	4,291.03
合计	2,442,416.63	2,917,164.21

(二十) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息	130,102.15	268,293.66
合计	130,102.15	268,293.66

(二十一) 其他应付款

1、 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,431,469.28	11,492,230.96
1-2 年	5,971,153.88	5,040,853.83
2-3 年	66,550.50	341,169.33
3 年以上	2,468,087.87	47,885.28
合计	25,937,261.53	16,922,139.40

2、 期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的单位；

3、 其他应付款按照款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	20,502,823.72	12,507,213.85
保证金	748,466.39	912,215.87
房租及其他	746,152.64	545,094.74
暂扣款	180,949.27	198,314.27
社会保险费（个人）	172,562.76	151,519.06
押金	241,328.03	445,769.93
住房公积金（个人）	186,674.66	72,785.66
平台交易款	3,158,304.06	2,089,226.02
合计	25,937,261.53	16,922,139.40

注：期末较期初增加 9,015,122.13 元，增加比例 53.27%，主要系对外往来款及平台交易款增加所致。

(二十二) 股本

1、 明细列示如下：

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,000,000.00	2,750,000.00					137,550,000.00

2、报告期内股本情况如下：

股权性质	2018年6月30日	2017年12月31日
发起人股份		
其中：国家拥有股份		
境内法人持有股份	34,000,000.00	34,000,000.00
外资法人持有股份		
个人股份	103,750,000.00	101,000,000.00
股份总数	137,750,000.00	135,000,000.00

注：公司实收资本变动情况详见附注一、（一）公司历史沿革情况之说明。

（二十三） 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	160,887,671.60	24,750,000.00		185,637,671.60
合计	160,887,671.60	24,750,000.00		185,637,671.60

公司资本公积增加情况详见附注一、（一）公司历史沿革情况之说明。

（二十四） 未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年度
上期期末余额	26,782,752.15	8,625,656.36
加：会计政策变更		
前期会计差错		
本期期初余额	26,782,752.15	8,625,656.36
加：本期归属于母公司的净利润	12,122,668.94	19,500,412.71
减：提取法定盈余公积		
转作资本公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（注）	0	-1,343,316.92
本期期末余额	38,905,421.08	26,782,752.15

(二十五) 营业收入、营业成本

1、营业收入及成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,452,655.79	207,299,049.15	131,129,496.91	89,134,511.57
其他业务			101,881.92	
合计	254,452,655.79	207,299,049.15	131,231,378.83	89,134,511.57

2、按业务类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费	10,545,618.50	282,929.53	5,941,546.02	87,866.68
汽车配件	155,154,808.52	141,264,153.75	59,748,323.03	51,145,201.34
汽车维修保养	18,225,181.73	12,249,045.87	31,687,502.97	19,525,886.67
整车销售	39,332,000.29	38,790,204.76	17,505,358.04	17,169,558.37
保险费收入	2,067,547.89	1,032,946.95	3,257,857.31	1,205,998.51
加盟类	8,021,682.01	0.00	7,971,710.38	
利息收入	3,942,542.82	21,306.70	4,653,121.48	
智能硬件	16,131,231.24	13,615,206.45		
其他	1,032,042.79	43,255.13	364,077.68	
合计	254,452,655.79	207,299,049.14	131,129,496.91	89,134,511.57

注 1、本期整车业务、智能硬件及汽车配件增加，致使营业收入整体提高。

3、按地区列示主营业务收入

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
四川	232,268,891.02	189,142,556.00	100,013,271.09	64,347,457.19
重庆	5,241,451.77	3,791,001.78	9,914,400.19	6,952,920.81
其它	16,942,313.00	14,365,491.37	21,201,825.63	17,834,133.57
合计	254,452,655.79	207,299,049.15	131,129,496.91	89,134,511.57

4、本期营业收入较上期增加比例分别为 123,323,158.88 元，增加比例为

94.05 %。

(二十六) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业税		
城市维护建设税	267,087.20	433,517.34
教育费附加	115,625.70	187,675.64
地方教育费附加	77,083.84	125,117.12
价格调节基金		
房产税		
印花税		
车船使用税		
合计	459,796.78	746,310.10

本期发生数较上期发生数减少 286,513.32 元，减少比例 38.39%。

(二十七) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	6,842,805.66	6,007,309.55
办公费	1,081,152.20	2,155,608.56
租赁费	3,652,002.21	4,432,700.84
折旧及长期待摊费用摊销	2,033,999.26	1,330,337.50
广告宣传费	854,015.85	2,583,911.11
交通费	203,314.04	197,958.24
差旅费	220,403.32	
运输费	86,641.41	
业务招待费	71,386.34	
其他费用	572,204.30	446,882.49
合计	15,617,924.59	17,154,708.29

(二十八) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	7,434,398.86	6,555,905.52
办公费	1,415,102.72	1,031,829.07
房租及物管	1,910,948.86	1,644,507.01

交通费	394,893.83	42,329.25
折旧及摊销	492,338.68	392,900.12
业务招待费	396,032.58	270,119.55
中介机构咨询费	809,056.26	518,241.91
税费	4,646.66	8,350.02
研发费用	-	212,418.42
差旅费	173,236.03	
其他费用	109,271.50	302,624.1
合计	13,139,925.98	10,979,225.05

(二十九) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	5,545,661.84	3,787,482.27
减：利息收入	145,762.99	63,284.62
加：其他支出	1,132,132.28	267,730.23
合计	6,532,031.13	3,991,927.88

注 1：本年较上年财务费用增加 2,540,103.25 元，增加比例 63.63%，主要原因本期应付票据增加所致。

(三十) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	126,699.08	9,371.07
存货跌价损失		-4,355.21
合计	126,699.08	5,015.86

(三十一) 投资收益

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	3,9429.78	-78,048.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
合计	3,9429.78	-78,048.31

本期发生额较上年同期减少亏损 117478.09 元，减少比例 150.52%，主要原因系本年处置部分对外投资股权所致。

(三十二) 资产处置收益

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
处置固定资产收益	192,724.43	60,262.83
合计	192,724.43	60,262.83

(三十三) 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,400.00	1,530,000.00	2,400.00
合计	2,400.00	1,566,066.18	2,400.00

政府补贴明细:

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关或 与收益相关	备注
成都高新技术产业开发区科技局知识产权资助金	2400.00		与收益相关	成都鹰明电商
成都高新技术产业开发区科技局高企补贴	0.00	300000.00	与收益相关	成都鹰明电商
成都高新技术产业开发区经贸发展局研发项目补贴	0.00	600000.00	与收益相关	成都鹰明电商
成都高新技术产业开发区经贸发展局补贴	0.00	630,000.00	与收益相关	成都鹰明电商、四川冠普
合计	2400.00	1,530,000.00		

本期发生额较上年同期减少 1,370,941.75 元，减少比例 87.54%，主要原因系政府补助减少所致。

(三十四) 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			
盘亏损失		48.35	
其他	38,109.40	60,262.83	38,109.40
合计	38,109.40	603,11.18	38,109.40

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	499,253.28	406,652.61
递延所得税费用		-5,325.83
合计	499,253.28	401,326.78

2、会计利润与所得税费用调整过程

(1) 2018年度

项目	本期发生额
利润总额	11,473,673.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,721,051.08
子公司适用不同税率的影响	877,755.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-15,436.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,238,541.00
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	154,423.44
当期所得税费用	499,253.28

3、本期所得税较上期增加 983,813.03 元，增加比例 1,391.95%，主要原因本期利润总额增加所致。

合并现金流量表相关事项说明

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到往来款	308,422,248.28	326,798,129.49
政府补助	2,400.00	1,530,000.00
代付 51 配件平台资金及其他	3,408,962.93	3,185,546.08
合计	311,833,611.21	331,513,675.57

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付往来款	103,318,245.50	292,973,020.39
支付管理费用	6,506,733.82	5,521,367.85
支付销售费用	10,764,973.09	9,535,091.98
代付 51 配件平台资金及其他	5,234,785.62	5,422,889.18

合计	125,824,738.03	313,452,369.40
----	----------------	----------------

(三十六) 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：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
净利润	10,974,420.61	10,246,059.99
加：资产减值准备	126,699.08	5,015.86
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	5,386,086.88	706,870.69
无形资产摊销		277,282.86
长期待摊费用摊销	2,204,111.30	1,035,229.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0	60,262.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	473.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,532,031.13	3,661,072.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,429.78	78,048.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		5,325.83
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）	-2,0969,470.87	-1,771,142.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	182,190,822.33	-62,811,520.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,397,823.16	69,194,555.28
其他	424,237.78	
经营活动产生的现金流量净额	203,227,331.62	20,687,060.99
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	329,754,544.57	138,972,283.52
减：现金的期初余额	145,506,487.42	87,226,040.91

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	184,248,057.15	51,746,242.61

一 2、现金和现金等价物的构成：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	329,754,544.57	138,972,283.52
其中：库存现金	456,536.32	220,841.38
可随时用于支付的银行存款	252,004,008.25	137,927,202.11
可随时用于支付的其他货币资金	77,294,000.00	824,240.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	329,754,544.57	138,972,283.52

3、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	77,294,000.00	汇票保证金
应收账款	0	借款抵押、质押
存货	10,000,000.00	借款抵押、质押
合计	87,294,000.00	

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并取得的子公司

(二) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	股权取得方式	成立日期	经营范围	注册资本(万元)	出资比例
横琴重水融资租赁有限公司	并购	2016年3月3日	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理和维修；租赁交易咨询和担保；兼营与主营业务有关的商业保理	1500	51%

珠海横琴重水投资管理有限公司	并购	2016年1月15日	投资管理、股权投资、资产管理	1500	51%
珠海容诚汽车贸易有限公司	并购	2016年10月11日	汽车销售，汽车租赁、，汽车配件销售及进出口业务，汽车维修服务、汽车美容服务、车辆电子设备销售安装服务，汽车信息咨询服务，代办汽车上牌、年检、过户，二手车咨询交易、投资咨询服务、房产抵押贷款咨询服务。	100	55%
深圳市国鸿天成科技有限公司	并购	2011年3月31日	液晶显示屏、液晶显示模组、电子产品电子原件的开发、生产与销售，国内贸易、货物及技术进出口	204	51%

报告期内，公司无非同一控制下企业合并取得子公司的情况。

（三）其他原因的合并范围变动

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	成立日期	经营范围	注册资本（万元）	出资比例
成都鹰明信源供应链管理有限公司	新设	2018年2月2日	供应链管理；销售汽车配件、汽车装饰物品；货物进出口、技术进出口、货运代理、仓储服务、装卸服务；销售汽车并提供技术服务；企业管理咨询；汽车美容业务；销售电子产品；开发计算机软件、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统集成、广告代理发布。		

除前述情况外，无其他导致合并报表范围发生变更的事项。

2、合并范围减少

七、在其他主体中的权益

1、集团公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		
				直接	间接	
成都马立可汽车服务连锁有限公司	成都	成都	汽车维修服务	100		非同一控制下企业合并
四川冠普马立可汽车服务有限责任公司	成都	成都	汽车零配件销售	100		非同一控制下企业合并
重庆马立可汽车维修服务有限公司	重庆	重庆	汽车维修服务	100		非同一控制下企业合并
沈阳马立可汽车服务有限公司	沈阳	沈阳	汽车维修服务	100（注1）		设立
兰州鹰明马立可汽车服务有限公司	兰州	兰州	汽车维修服务	63.77（注2）		设立
成都鹰明马立可汽车销售有限公司	成都	成都	汽车销售及技术服务	100		设立
成都马立可航都汽车服务连锁有限公司	成都	成都	汽车维修服务		100	设立
成都马立可汽车维修职业技能培训中心	成都	成都	汽车维修服务		100	非同一控制下企业合并
成都马立可金沙汽车服务连锁有限公司	成都	成都	汽车维修服务		100	非同一控制下企业合并
成都马立可光华汽车服务连锁有限公司	成都	成都	汽车维修服务		100	非同一控制下企业合并

成都鹰明马立可企业管理有限公司	成都	成都	网络技术咨询		100	非同一控制下企业合并
成都车马荟汽车服务有限公司	成都	成都	汽车维修服务		57.14	设立
成都马立可羊犀汽车服务有限公司	成都	成都	汽车维修服务		100 (注3)	设立
重庆马立可沃宝汽车销售服务有限公司	重庆	重庆	汽车销售		100	设立
重庆纳帕马立可汽车配件销售服务有限公司	重庆	重庆	汽车零配件销售		100	
沈阳马立可领航汽车服务有限公司	沈阳	沈阳	汽车维修服务		100	
沈阳马立可起航汽车服务有限公司	沈阳	沈阳	汽车维修服务 汽车维修服务		80	设立
深圳鹰明马立可汽车服务有限公司	深圳	深圳	汽车维修服务	100		设立
北京鹰明路博加供应链管理有限公司	北京	北京	汽车零配件销售	66.67		
成都车云信科技有限公司	成都	成都	汽车零配件销售	55		
成都鹰明健行汽车服务有限公司	成都	成都	汽车维修服务	51		
横琴重水融资租赁有限公司	珠海	珠海	融资租赁		51	
珠海横琴重水投资管理有限公司	珠海	珠海	股权投资		51	非同一控制下企业合并
深圳市国鸿天成科技有限公司	深圳	深圳	电子元件生产销售	51		非同一控制下企业合并
珠海蓉城汽车贸易有限公司	珠海	珠海	整车销售		51	非同一控制下企业合并
成都鹰明揽驰车业有限公司	成都	成都	整车销售		51	设立

2、重要的非全资子公司

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 23.93 %源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2、利率风险

公司的借款呈上升趋势，利率的提高，将会增加公司的资金成本。反之，将下降公司的资产金成本。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务发生资金短缺的风险，本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期的债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月的现金流量的滚动预测。确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

- 1、 本公司的最终控制人情况
公司的最终控制人为熊文，持有公司的股权比例为 39.93%
- 2、 本公司的子公司情况详见附注七 1 之说明。
- 3、 本公司的合营和联营企业情况
本企业重要的联营企业详见附注五（七）长期股权投资。
- 4、 本公司的其他关联方情况
本公司报告期内不存在其他关联方。
- 5、 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人

民币

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员报酬	1,307,,372.56	1,128,142.12

(二) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账	账面余额	坏
应收账款	成都信车荟汽车服务有限公司有 限公司	42,829.68			
应收账款	四川省邦车汇企业管理咨询有限 公司			25,305.82	
其他应收 款	成都信车荟汽车服务有限公司	143,640.76		2,344,195.6	
其他应收 款	成都信车荟汽车服务有限公司（51 平台款）	93,081.59		61,514.31	
预付账款	四川省邦车汇企业管理咨询有限 公司	13,626.00			

2、 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	成都信车荟汽车服务有限公司	29,070.85	208,741.19
应付账款	成都铭典汽车服务有限公司		70143.28
应付账款	四川省邦车汇企业管理咨询有限公司	28,895.00	57115.46
其他应付款	成都信车荟汽车服务有限公司	646,212.39	
预收账款	成都信车荟汽车服务有限公司	1,201.30	

(三) 关联交易

1、关联方采购

项目	关联方	本期发生额	上期发生额
采购汽车配件等	成都信车荟汽车服务有限公司	29,070.85	
采购汽车配件等	四川邦车汇企业管理咨询有限公司	2,8895.00	

2、关联方销售

项目	关联方	本期发生额	上期发生额
平台服务	成都信车荟汽车服务有限公司	93,081.59	
汽车配件	成都信车荟汽车服务有限公司		468,036.62

3、关联方担保

公司关联方担保情况详见附注五、(十四) 短期借款抵押情况。十、承诺及或有事项

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

报告期内，本公司未决诉讼事项：

公司控股子公司四川纳帕马立可汽车服务有限责任公司（原名：四川冠普马

立可汽车服务有限责任公司)起诉西昌市柯瑞汽车服务有限公司不及时支付货款同时有转移财产的迹象的案件,2016年9月9日经四川省西昌市人民法院(2016)川3401民初2769号《民事判决书》判决如下:一、限被告西昌市柯瑞汽车服务有限公司在本判决生效后十日内支付原告马立可汽车服务有限责任公司货款647,274.87及利息,利息按中国人民银行同期贷款利率支付利息计算,自2016年1月18日起货款清偿之日止);2017年4月被告已支付货款86,500.00元,退货108,575.09元,截止到2018年6月30日,尚余455,924.53元未收回。

除上述未决诉讼事项外,无其他未决诉讼事项。

(2)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响报告期内,本公司未向其他单位提供债务担保。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本报告披露日,公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

非货币性资产交换

无。

债务重组的说明

无。

企业合并、分立等事项说明

无。

重要资产转让及其出售的说明

无。

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以控股子公司为经营分部为基础确定报告分部。

经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得

该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、报告分部的财务信息

2018 年半年报告分部的财务信息

报告分部的财务信息（续）

项目	母公司	成都马立可汽车服务连锁有限公司	四川冠普马立可汽车服务有限责任公司	重庆马立可汽车维修服务有限公司	沈阳马立可汽车服务有限公司
营业收入	10,387,277.33	22,273,202.67	159,837,590.07	2,377,005.35	3,991,323.95
营业成本	236,834.30	11,552,344.22	145,043,321.72	1,365,591.27	3,329,768.31
资产总额	394,051,568.05	64,064,242.94	272,633,918.72	14,658,437.50	4,477,439.65
负债总额	70,762,360.60	32,339,687.48	190,526,836.03	17,777,023.19	3,650,323.41

项目	兰州鹰明马立可汽车服务有限公司	深圳市国鸿天成科技有限公司	成都鹰明马立可汽车销售有限公司	深圳鹰明马立可汽车服务有限公司	北京鹰明路博加供应链管理有限公司
营业收入	15,795.70	4,467,719.50	61,981,234.26	2,577,123.41	5,055,313.60
营业成本	16,956.72	3,995,730.07	54,168,262.01	2,289,710.17	4,733,326.10
资产总额	1,667,146.99	12,795,097.27	290,849,435.53	3,856,702.47	4,819,260.14
负债总额	1,653,602.77	7,951,490.06	208,400,005.67	3,459,737.91	3,869,338.23

项目	成都鹰明腾启物联网科技有限公司	横琴重水融资租赁有限公司	珠海横琴重水投资管理有限公司	成都车云信科技有限公司	成都鹰明健行汽车服务有限公司
营业收入	-	737,949.46	97,087.38	-	765,381.01
营业成本	7,760.00	509,915.07	-	-	126,686.18
资产总额	188,834.75	25,629,057.21	14,998,226.40	1,089,963.15	16,472,848.94
负债总额	-	12,294,918.84	44,154.41	328,147.82	7,175,625.41

项目	合计数	分部间抵减	合并数		
营业收入	274,564,003.69	20,111,347.90	254,452,655.79		
营业成本	227,376,206.14	20,077,156.99	207,299,049.15		
资产总额	1,122,252,179.71	303976419.72	817,884,778.53		
负债总额	560,233,251.83	134,087,896.13	426,145,355.70		

十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、按种类披露

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
单项金额重大且单独计提减值准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,608,580.66	100			6,608,580.66
其中:按账龄段组合的应收账款	6,608,580.66	100			6,608,580.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,608,580.66	100			6,608,580.66
账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
单项金额重大且单独计提减值准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,295,136.87	100.00			5,295,136.87
其中:按账龄段组合的应收账款	5,295,136.87	100.00			5,295,136.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,295,136.87	100.00			5,295,136.87

2、按账龄段组合的应收账款列示如下

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	计提比例
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)
1年以内	6,608,580.66	100		6,608,580.66	0
合计	6,608,580.66	100	0	6,608,580.66	0
账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	计提比例
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)
1年以内	5,295,136.87	100		5,295,136.87	0
合计	5,295,136.87	100.00	0.00	5,295,136.87	0.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
51 配件平台	客户	2,920,000.00	1年以内	44.18
深圳市互联互通汽电科技有限公司	客户	1,700,000.00	1年以内	25.72
浙江汇购科技股份有限公司	客户	1,045,000.00	1年以内	15.81
四川冠普马立可汽车服务有限责任公司	子公司	527,075.00	1年以内	7.97
四川众志仁禾商业管理有限公司	客户	123,750.00	1年以内	1.87
合计		6,315,825.00		95.57

4、期末余额中无持本公司 5%(含 5%以上)表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、按种类披露

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
单项金额重大且单独计提减值准备					
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,752,951.34	100	161,944.15	0.35	45,591,007.19

其中：按账龄段组合的其他应收款	45,752,951.34	100	161,944.15	0.35	45,591,007.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,752,951.34	100	161,944.15	0.35	45,591,007.19
账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大且单独计提减值准备					
按组合计提坏账准备的其他应收款	278,496,980.09	100	161,944.15	0.06	278,335,035.94
其中：按账龄段组合的其他应收款	278,496,980.09	100	161,944.15	0.06	278,335,035.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	278,496,980.09	100	161,944.15	100	278,335,035.94

2、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款
报告期内无单项金额重大且单独计提减值准备的其他应收款。

3、按账龄段组合的其他应收款列示如下：

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	计提比例
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)
1年以内	42,514,068.34	93		42,554,230.11	0
1-2年	3,238,883.00	7	161,944.15	3,036,777.08	5
合计	45,752,951.34	100		45,591,007.19	
账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	计提比例
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)

1年以内	275,258,097.09	98.84		275,258,097.09	0.00
1-2年	3,238,883.00	1.16	161,944.15	3,076,938.85	5.00
合计	278,496,980.09	100.00	161,944.15	278,335,035.94	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
重庆纳帕马立可汽车配件销售服务有限公司	子公司	9,504,825.87	1年以内	20.84
重庆马立可汽车维修服务有限公司	子公司	9,087,085.28	1年以内	19.93
广东玖零迈电子商务有限公司	客户	6,750,000.00	1年以内	14.81
成都佳阳兆业商贸有限公司	客户	3,140,983.00	1年以内	6.89
成都鹰明信源供应链管理有限公司	子公司	3,070,000.00	1年以内	6.73
合计		31,552,894.15		69.2

5、期末余额中无持本公司5%(含5%以上)表决权股份的股东单位欠款。

6、期末应收关联方账款情况如下：

债务人名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
重庆纳帕马立可汽车配件销售服务有限公司	孙公司	9,504,825.87	1年以内	20.85
重庆马立可汽车维修服务有限公司	子公司	9,154,195.07	1年以内	20.08
成都马立可汽车服务连锁有限公司	子公司	1,357,866.67	1年以内	2.98
深圳鹰明马立可汽车服务有限公司	子公司	2,845,107.00	1年以内	6.24
成都马立可汽车维修职业技能培训中心	子公司下属孙公司	1,166,108.80	1年以内	2.56
沈阳马立可汽车服务有限公司	子公司	1,948,072.71	1年以内	4.27
成都马立可汽车服务连锁有限公司金韦社区分公司	子公司下分公司	68,879.53	1年以内	0.15
成都马立可航都汽车服务有限公司	孙公司	97,016.36	1年以内	0.21
成都马立可金沙汽车维修服务有限公司	孙公司	42,867.53	1年以内	0.09
成都马立可羊犀汽车服务有限公司	孙公司	3,515.46	1-2年	0.01
成都鹰明健行汽车服务有限公司	子公司	1,632,000.00	1年以内	3.58
成都鹰明马立可汽车销售有限公司	子公司	304,637.64	1年以内	0.67
成都鹰明信源供应链管理有限公司	孙公司	3,070,000.00	1年以内	6.73
成都鹰明马立可企业管理有限公司	孙公司	1,663,932.03	1年以内	3.65
合计		32,876,200.83		72.07

7、公司不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部份收回的其他应收款。

8、本期发生额不存在核销的其他应收款情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	244,333,800.00		88,048,900.00	
小计	244,333,800.00		88,048,900.00	
其他按权益法核算的长期股权投资	1,559,791.36		559,791.36	
合计	245,893,591.36		88,608,691.36	

1、对子公司的投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都马立可汽车服务连锁有限公司	成本法	60,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00		60,000,000.00
四川冠普马立可汽车服务有限责任公司	成本法	80,000,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00		80,000,000.00
重庆马立可汽车维修服务有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
沈阳马立可汽车服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
兰州鹰明马立可汽车服务有限公司	成本法	2,071,800.00	2,071,800.00			2,071,800.00
北京鹰明路博加供应链管理有限公司	成本法	1000000		1,000,000.00		1,000,000.00
成都鹰明马立可汽车销售有限公司	成本法	80,000,000.00	500,000.00	79,500,000.00		80,000,000.00
深圳鹰明马立可汽车服务有限公司	成本法	760000	760,000.00			760,000.00
成都车云信科技有限公司	成本法	550000	550,000.00			550,000.00
成都鹰明健行汽车服务有限公司	成本法	5100000	3,167,100.00	1,932,900.00		5,100,000.00
成都鹰明腾启物联网科技有限公司	成本法	102000		102,000.00		102,000.00
深圳市国鸿天成科技有限公司	成本法	3750000		3,750,000.00		3,750,000.00

合计		244,333,800.00	88,048,900.00	156,284,900.00		244,333,800.00	0
----	--	----------------	---------------	----------------	--	----------------	---

对子公司的投资（续）

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
成都马立可汽车服务连锁有限公司	100	100				
四川冠普马立可汽车服务有限责任公司	100	100				
重庆马立可汽车维修服务有限公司	100	100				
沈阳马立可汽车服务有限公司	100	100				
兰州鹰明马立可汽车服务有限公司	75.13	63.77				
北京鹰明路博加供应链管理有限公司	66.66	66.66				
成都鹰明马立可汽车销售有限公司	100	100				
深圳鹰明马立可汽车服务有限公司	100	100				
成都车云信科技有限公司	55	55				
成都鹰明健行汽车服务有限公司	51	51				
成都鹰明腾启物联网科技有限公司	51	51				
深圳市国鸿天成科技有限公司	51	51				

2、其他按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益		

四川省邦车汇企业管理咨询有限公司		600,000.00	-40,208.64	559,791.36	
合计		600,000.00	-40,208.64	559,791.36	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业	10,387,277.33	236,834.30	10,742,398.77	366,690.94
其他业			162,162.12	
合计	10,387,277.33	236,834.30	10,904,560.89	366,690.94

2、按业务类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	10,006,174.77	199,422.74	5,584,076.87	77,024.13
利息收入			2,180,457.53	
电子设备	179382.06	38109	2,500,000.00	
其他			477,864.37	289,666.81
合计	10,185,556.83	237,531.74	10,742,398.77	366,690.94

4、按地区列示主营业务收入

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
省内	10,185,556.83	237,531.74	10,742,398.77	366,690.94
省外				
合计	10,185,556.83	237,531.74	10,742,398.77	366,690.94

十四、补充资料

(一) 报告期内非经常性损益列示如下：(收益+、损失-)

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-60,262.83
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,400.00	1,512,413.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	154,615.03	36,017.83
所得税影响	0	-45,034.74
合计	157,015.03	1,460,720.26

（二）基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期发生额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
报告期利润		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.49%	0.09	0.09

成都鹰明电子商务股份有限公司

法定代表人：熊文

主管会计工作的公司负责人：刘文阳

会计机构负责人：卿丽梅

二〇一八年八月三十一日